

士林電機廠股份有限公司

財 務 報 告 民國九十三年上半年度

地址：台北市中山北路六段八十八號十六樓

電話：(○二) 二八三四二六六二

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
會 計 師 查 核 報 告	4~5		-
資 產 負 債 表	6		-
損 益 表	7~8		-
股 東 權 益 變 動 表	9		-
現 金 流 量 表	10~11		-
財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革	12		
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~15		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	-		-
重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~27		~
關 係 人 交 易	27~30		
質 抵 押 之 資 產	30		
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	31~32		
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	-		-
其 他 (衍 生 性 金 融 商 品 及 金 融 商 品 之 公 平 價 值)	32~35		~
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	35~46		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	35, 47~51		
大 陸 投 資 資 訊	35, 52~54		
部 門 別 財 務 資 訊	-		-
重 要 會 計 科 目 明 細 表	55~76		-
重 要 查 核 說 明	78~80		-
會 計 師 複 核 報 告	-		-
其 他 揭 露 事 項			
業 務	-		-
市 價 、 股 利 及 股 權 分 散 情 形	-		-
重 要 財 務 資 訊	-		-
財 務 狀 況 及 經 營 結 果 之 檢 討 與 分 析	-		-
會 計 師 之 資 訊	-		-

士林電機廠股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告
民國九十三及九十二年上半年度

會計師查核報告

士林電機廠股份有限公司 公鑒：

士林電機廠股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註七所述，士林電機廠股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日採權益法計價之長期投資分別計新台幣 2,501,957 仟元及新台幣 2,161,220 仟元，暨其有關之民國九十三年上半年度投資淨益新台幣 6,696 仟元及民國九十二年上半年度投資淨損新台幣 29,773 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法計價之長期投資及其有關之投資損益，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算，倘該等財務報表經會計師查核，對於第一段所述財務報表可能有所調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人

財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達士林電機廠股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年上半年度之經營成果與現金流量。

士林電機廠股份有限公司民國九十三年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 許庭禎

會計師 郭文吉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 三 年 八 月 十 二 日

士林電機廠股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十三年及九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金	\$ 309,286	2	\$ 230,541	1	2100	短期借款(附註十)	\$ 2,267,167	13	\$ 2,246,646	14
1110	短期投資(附註三)	1,226,553	7	552,900	3	2110	應付短期票券(附註十)	400,000	2	150,000	1
1120	應收票據—淨額(附註四)	938,436	5	856,383	5	2120	應付票據	1,396	-	4,984	-
1130	應收票據—關係人(附註二十)	10,403	-	17,524	-	2140	應付帳款	1,448,451	8	1,387,734	9
1140	應收帳款—淨額(附註五)	2,742,791	16	2,375,562	15	2150	應付帳款—關係人(附註二十)	254,574	2	35,088	-
1150	應收帳款—關係人(附註二十)	282,300	2	296,826	2	2160	應付所得稅—減預付所得稅後之淨額	53,000	-	107,400	1
1160	其他應收款	4,953	-	20,000	-	2170	應付費用	327,062	2	275,935	2
1180	其他應收款—關係人(附註二十)	271,976	2	248,551	2	2190	其他應付款—關係人(附註二十)	19,545	-	19,879	-
1210	存貨(附註六)	1,893,381	11	1,953,080	12	2210	其他應付款(附註二十三)	379,202	2	298,785	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註十五)	92,800	-	103,300	1	2260	預收貨款	227,167	1	141,342	1
1298	其他流動資產	197,223	1	267,234	2	2271	應付可轉換公司債—流動(附註十一)	-	-	1,031,722	6
11XX	流動資產合計	7,970,102	46	6,921,901	43	2272	一年內到期之長期借款(附註十三)	8,585	-	8,285	-
	長期投資(附註七及十七)					2298	其他流動負債	59,299	1	41,077	-
142101	採權益法之長期投資	2,501,957	15	2,161,220	13	21XX	流動負債合計	5,445,448	31	5,748,877	36
142102	採成本法之長期投資	1,782,441	10	1,559,789	10		長期附息負債				
1420	長期投資合計	4,284,398	25	3,721,009	23	2410	應付公司債—非流動(附註十二)	1,000,000	5	-	-
	固定資產(附註八及二十一)					2420	長期借款(附註十三)	123,956	1	132,662	1
	成 本					24XX	長期附息負債合計	1,123,956	6	132,662	1
1501	土 地	589,136	4	830,464	5		各項準備				
1521	房屋建築及附屬裝置	2,669,309	15	2,712,329	17	2510	土地增值稅準備(附註八)	240,768	1	240,768	1
1531	機器設備	2,466,745	14	2,586,350	16		其他負債				
1681	其他設備	1,021,140	6	951,876	6	2810	應計退休金負債(附註十四)	1,012,396	6	941,047	6
15X1	成本合計	6,746,330	39	7,081,019	44	2820	存入保證金	18,736	-	36,155	-
15X8	重估增值	533,097	3	533,104	3	28XX	其他負債合計	1,031,132	6	977,202	6
15XY	成本及重估增值合計	7,279,427	42	7,614,123	47		負債合計	7,841,304	44	7,099,509	44
15X9	減：累積折舊	(4,092,219)	(24)	(3,992,258)	(24)		股東權益(附註十六)				
1671	未完工程	124,604	1	45,550	-	3110	普通股股本—每股面額10元，額定580,000仟股，發行520,972仟股	5,209,722	30	5,209,722	32
1672	預付設備款	6,325	-	17,855	-		資本公積				
	固定資產—淨額	3,318,137	19	3,685,270	23	3211	普通股股票溢價	1,441,424	8	1,441,424	9
	出租資產(附註八及二十一)					3213	轉換公司債轉換溢價	970,457	6	970,457	6
	成 本					3220	庫藏股票交易	70,059	-	47,204	-
1621	土 地	67,016	-	65,316	-	3230	資產重估增值(附註八)	166,723	1	166,723	1
1622	房屋建築及附屬裝置	2,264,300	13	2,206,851	14	3260	長期投資	30,378	-	25,572	-
	成本合計	2,331,316	13	2,272,167	14	32XX	資本公積合計	2,679,041	15	2,651,380	16
1629	減：累積折舊	(911,267)	(5)	(812,747)	(5)		保留盈餘				
	出租資產—淨額	1,420,049	8	1,459,420	9	3310	法定盈餘公積	814,138	4	772,293	5
15XX	固定資產及出租資產—淨額	4,738,186	27	5,144,690	32	3320	特別盈餘公積	675,324	4	760,841	5
17XX	遞延退休金成本	164,308	1	74,146	-	3350	未分配盈餘	671,810	4	519,495	3
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	2,161,272	12	2,052,629	13
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註十五)	118,500	1	218,000	1	3410	未實現長期投資跌價損失	(552,797)	(3)	(867,150)	(5)
1880	其他資產—其他(附註九)	90,495	-	78,206	1	3420	累積換算調整數	27,447	-	60,529	-
18XX	其他資產合計	208,995	1	296,206	2	3510	庫藏股票—3,061仟股(附註十七)	-	-	(48,667)	-
1XXX	資 產 總 計	\$ 17,365,989	100	\$ 16,157,952	100	3XXX	股東權益合計	9,524,685	54	9,058,443	56
							負債及股東權益總計	\$ 17,365,989	98	\$ 16,157,952	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年八月十二日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

士林電機廠股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入總額(附註二十)	\$ 6,717,425	103	\$ 5,943,334	101
4170	減：銷貨退回	47,793	1	24,690	-
4190	銷貨折讓	197,726	3	131,432	2
4100	銷貨收入淨額	6,471,906	99	5,787,212	99
4310	租賃收入(附註二十)	85,734	1	87,211	1
4000	營業收入合計	6,557,640	100	5,874,423	100
	營業成本(附註十八)				
5110	銷貨成本(附註二十)	5,366,113	82	4,749,506	81
5300	租賃成本	52,344	1	62,473	1
5000	營業成本合計	5,418,457	83	4,811,979	82
5910	營業毛利	1,139,183	17	1,062,444	18
	營業費用(附註十八)				
6100	推銷費用	352,052	5	327,230	6
6200	管理及總務費用	243,662	4	156,383	3
6300	研究發展費用	139,288	2	141,637	2
6000	營業費用合計	735,002	11	625,250	11
6900	營業淨利	404,181	6	437,194	7
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	267	-	1,006	-
7121	採權益法認列之投資淨益 (附註七)	6,696	-	-	-
7122	股利收入	11,910	-	6,643	-
7130	處分固定資產利益(附註 二十)	14,256	-	11,248	-
7140	處分投資淨益	9,982	-	4,047	-
7160	兌換淨益	21,412	1	-	-
7240	短期投資市價回升利益	-	-	2,404	-
7480	什項收入(附註二十)	38,707	1	23,359	1
7100	營業外收入及利益合 計	103,230	2	48,707	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失			
7510	\$ 29,910	1	\$ 57,230	1
7521				
			29,773	-
7522			35,343	1
7522				
	120,252	2	-	-
7530			2,062	-
7560			23,342	-
7570			54,139	1
7880			3,689	-
7500				
	<u>180,564</u>	<u>3</u>	<u>205,578</u>	<u>3</u>
7900	326,847	5	280,323	5
8110	<u>63,125</u>	<u>1</u>	<u>74,808</u>	<u>1</u>
9600	<u>\$ 263,722</u>	<u>4</u>	<u>\$ 205,515</u>	<u>4</u>
代碼	稅	前	稅	後
9950				
	\$ 0.63	\$ 0.51	\$ 0.54	\$ 0.40
	\$ 0.63	\$ 0.51	\$ 0.54	\$ 0.40

假設子公司持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(附註十七):

	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	稅	前	稅	後
本期盈餘	<u>\$ 345,999</u>	<u>\$ 282,874</u>	<u>\$ 281,549</u>	<u>\$ 206,741</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.66</u>	<u>\$ 0.54</u>	<u>\$ 0.54</u>	<u>\$ 0.40</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.66</u>	<u>\$ 0.54</u>	<u>\$ 0.54</u>	<u>\$ 0.40</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年八月十二日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

士林電機廠股份有限公司
股東權益變動表
民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	資 本 公 積 (附 註 八 及 十 六)								保 留 盈 餘 (附 註 十 六)				未實現長期 投資跌價損失	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票 (附 註 十 七)	股 東 權 益 合 計
	普 通 股 股 本 (附 註 十 六)	普 通 股 股 票 溢 價	轉 換 公 司 債 轉 換 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	資 產 重 估 增 值	處 分 資 產 增 益	長 期 投 資	合 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計				
九十三年一月一日餘額	\$ 5,209,722	\$ 1,441,424	\$ 970,457	\$ 48,734	\$ 166,723	\$ -	\$ 25,572	\$ 2,652,910	\$ 772,293	\$ 760,841	\$ 732,431	\$ 2,265,565	(\$ 712,925)	\$ 37,601	(\$ 48,667)	\$ 9,404,206
特別盈餘公積轉回未分配盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(85,517)	85,517	-	-	-	-	-
以前年度盈餘分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	41,845	-	(41,845)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,462)	(18,462)	-	-	-	(18,462)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,970)	(36,970)	-	-	-	(36,970)
現金股利—每股 0.6 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(312,583)	(312,583)	-	-	-	(312,583)
回轉長期投資跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163,644	-	-	163,644
按持股比例認列被投資公司提列之長期投資 跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,516)	-	-	(3,516)
長期投資按權益法調整資本公積	-	-	-	-	-	-	4,806	4,806	-	-	-	-	-	-	-	4,806
子公司處分所持有本公司股票—3,061 仟股	-	-	-	21,325	-	-	-	21,325	-	-	-	-	-	-	48,667	69,992
九十三年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	263,722	263,722	-	-	-	263,722
外幣長期投資換算調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,154)	-	(10,154)
九十三年六月三十日餘額	\$ 5,209,722	\$ 1,441,424	\$ 970,457	\$ 70,059	\$ 166,723	\$ -	\$ 30,378	\$ 2,679,041	\$ 814,138	\$ 675,324	\$ 671,810	\$ 2,161,272	(\$ 552,797)	\$ 27,447	\$ -	\$ 9,524,685
九十二年一月一日餘額	\$ 5,209,722	\$ 1,441,424	\$ 970,457	\$ 44,786	\$ 166,723	\$ 72,305	\$ 25,525	\$ 2,721,220	\$ 724,581	\$ 793,808	\$ 572,389	\$ 2,090,778	(\$ 823,685)	\$ 62,844	(\$ 64,862)	\$ 9,196,017
處分資產增益之資本公積轉列未分配盈餘	-	-	-	-	-	(72,305)	-	(72,305)	-	-	72,305	72,305	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回未分配盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,967)	32,967	-	-	-	-	-
以前年度盈餘分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	47,712	-	(47,712)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,493)	(18,493)	-	-	-	(18,493)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,990)	(36,990)	-	-	-	(36,990)
現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(260,486)	(260,486)	-	-	-	(260,486)
提列長期投資跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,384)	-	-	(34,384)
按持股比例認列被投資公司提列之長期投資 跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,081)	-	-	(9,081)
長期投資按權益法調整資本公積	-	-	-	-	-	-	47	47	-	-	-	-	-	-	-	47
子公司處分所持有本公司股票—1,018 仟股	-	-	-	2,418	-	-	-	2,418	-	-	-	-	-	-	16,195	18,613
九十二年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205,515	205,515	-	-	-	205,515
外幣長期投資換算調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,315)	-	(2,315)
九十二年六月三十日餘額	\$ 5,209,722	\$ 1,441,424	\$ 970,457	\$ 47,204	\$ 166,723	\$ -	\$ 25,572	\$ 2,651,380	\$ 772,293	\$ 760,841	\$ 519,495	\$ 2,052,629	(\$ 867,150)	\$ 60,529	(\$ 48,667)	\$ 9,058,443

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年八月十二日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

士林電機廠股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 263,722	\$ 205,515
折 舊	186,623	195,630
提列備抵呆帳	87,070	26,985
提列備抵存貨跌價損失	14,777	54,139
短期投資跌價損失(市價回升利益)	120,252	(2,404)
處分固定資產淨損(益)	409	(9,186)
採權益法認列之投資淨損(益)	(6,696)	29,773
採成本法認列之投資損失	-	35,343
收到採權益法計價之被投資公司現金股利	5,045	9,195
處分投資淨益	(9,982)	(4,047)
提列可轉換公司債利息補償金	-	38,776
遞延所得稅	(27,600)	(14,800)
營業資產及負債之變動		
應收票據	(156,343)	46,555
應收票據—關係人	1,319	1,735
應收帳款	(789,407)	(152,442)
應收帳款—關係人	(130,775)	38,206
其他應收款	28,017	5,161
其他應收款—關係人	39,013	(77,739)
存 貨	79,405	(65,818)
其他流動資產	24,111	42,418
應付票據	(2,156)	(3,161)
應付帳款	152,937	(182,947)
應付帳款—關係人	180,761	(240,223)
應付所得稅	53,000	1,400
應付費用	(112,549)	(100,586)
其他應付款—關係人	(15,997)	(7,730)
其他應付款	314	37,099
預收貨款	20,151	(80,004)
其他流動負債	(1,261)	(47,449)
應計退休金負債	(65,913)	(56,650)
營業活動之淨現金流出	(61,753)	(277,256)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
短期投資減少(增加)	(\$ 274,867)	\$ 141,047
轉列其他應收關係人款增加	(61,321)	(40,451)
長期投資增加	(24,000)	(114,098)
處分長期投資價款	17,740	12,000
購置固定資產	(90,504)	(125,943)
處分固定資產價款	254,697	34,665
其他資產增加	(44,705)	(12,747)
投資活動之淨現金流出	(222,960)	(105,527)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	169,898	392,055
應付短期票券減少	-	(100,000)
償還長期借款	(4,225)	(3,868)
存入保證金增加(減少)	(14,312)	3,342
發放董監事酬勞及員工紅利	(55,432)	(55,483)
融資活動之淨現金流入	95,929	236,046
現金及約當現金淨減少數	(188,784)	(146,737)
期初現金及約當現金餘額	498,070	377,278
期末現金及約當現金餘額	\$ 309,286	\$ 230,541
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 18,885	\$ 20,138
支付所得稅	\$ 37,725	\$ 88,208
不影響現金流量之投資活動		
處分長期投資價款	\$ 17,740	\$ 32,000
減：期末應收處分長期投資款(帳列 其他應收款)	-	(20,000)
處分長期投資收取現金數	\$ 17,740	\$ 12,000
購置固定資產價款	\$ 116,127	\$ 127,143
減：期末應付購置固定資產款(帳列 其他應付款)	(25,623)	(1,200)
購置固定資產支付現金數	\$ 90,504	\$ 125,943

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年八月十二日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

士林電機廠股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

公司沿革

本公司於四十四年十一月成立，目前以產銷各種重電、機器、電子等機械器具及其零組件為主要業務，設有士林、新豐、重電及自動化等四工廠。本公司股票自五十八年十二月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至九十三年及九十二年六月三十日止，本公司員工人數分別為1,528人及1,567人。

主要會計政策

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係指自投資日起三個月內到期之短期票券。

短期投資

短期投資按成本與市價總金額孰低計價。市價低於成本時，提列備抵短期投資跌價損失；嗣後若市價回升，則於已提列金額內予以沖回。

短期投資出售時，其成本按移動平均法計算。

備抵呆帳

備抵呆帳係根據歷年實際發生呆帳之經驗，衡量期末應收票據、應收帳款及催收款項之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

存 貨

存貨係按加權平均成本與市價孰低計價。製成品及在製品係以淨變現價值為市價，原物料則以重置成本為市價。

長期投資

長期持有被投資公司股權且具有重大影響力者，採權益法計價，取得股權時或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值間無法分析原因之差異按五年平均攤銷。本公司與採權益法計價之被投資公司間交易所產生之未實現損益予以遞延，俟實現時始予認列。

其他長期投資採成本法計價者，取得被投資公司發放之股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面金額，亦不認列投資收益，而被投資公司發放現金股利時，則於除息日認列投資收益。投資於上市（櫃）公司之股權，當其投資成本超出市價時，則提列備抵跌價損失，未實現跌價損失列為股東權益之減項，若嗣後市價回升，則於已提列金額內予以沖回。投資於未上市（櫃）公司之股權，當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整減少其帳面價值，認列投資損失。採成本法之長期投資出售時，其成本按移動平均法計算。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本（或成本加重估價值）減累積折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出，修理及維護支出則作為當期費用。折舊方法因資產取得日期而異：七十七年一月一日之前及八十八年一月一日之後取得者一直線法；七十七年一月一日至八十七年十二月三十一日之間取得者一定率遞減法。折舊按下列估計耐用年數計提：房屋建築及附屬裝置，三至六十年；機器設備，三至十五年；其他設備，二至十三年。重估增值部分之折舊，係按資產重估時之剩餘耐用年數計提。固定資產及出租資產耐用年數屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，所產生之損益，列為當期損益。

應付可轉換公司債

當債券持有人行使轉換權利時，將該轉換公司債於轉換日相當於普通股面額部分轉列債券換股權利證書，轉換公司債帳面金額超過普通股面額部分及應付利息補償金則轉列資本公積，未攤銷發行成本及相關遞延所得稅資產則沖減資本公積。債券換股權利證書於辦妥增資登記後轉入普通股股本。

庫藏股票

若子公司持有本公司之股票，則本公司於認列投資損益及編製財務報表時，視為本公司收回已發行股票。

本公司發放給子公司之股利及子公司出售本公司股票之利益，於帳上沖銷投資損益並調整資本公積－庫藏股票交易。

收入認列

銷貨收入原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉（一般係於貨物交付時移轉）予客戶時認列。

租賃收入係按直線法於租賃期間認列。

員工退休金

本公司係依精算結果認列退休金成本；未認列過渡性淨給付義務按 20.04 年平均攤銷。

所得稅

可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。當遞延所得稅資產不確定可實現時，則予提列備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期實現或清償之期間長短劃分為流動或非流動項目。

投資抵減按當期認列法處理。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於金額可確定時（即股東會決議盈餘分配年度）認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

外幣換算

以外幣為準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之兌換損失或利益，列為結清期間之損益。外幣資產及負債之期末餘額，再按該日匯率予以換算，所產生之差額處理如下：

以成本法計價之外幣長期投資－當換算後金額低於原始成本時，其差額列為股東權益項下之累積換算調整數；若高於原始成本，則不予調整。

以權益法計價之外幣長期投資－列為股東權益項下之累積換算調整數。

其他資產與負債－列為當期損益。

衍生性金融商品交易

遠期外匯買賣合約

非以交易為目的之遠期外匯買賣合約，於期末按該日之即期匯率調整相關淨資產或淨負債，所產生之兌換差額列為當期損益，溢折價則於遠期外匯合約之存續期間平均攤銷，亦列為當期損益。遠期外匯合約所產生之應收及應付款項於期末互為沖減，其差額列為資產或負債。

選擇權合約

以交易為目的賣出選擇權收取之權利金列為負債，買入選擇權付出之權利金則列為資產，履約結算之損失或利益，列為當期損失或利益。期末尚未履約者依當日選擇權合約之市價調整其資產或負債，並認列損失或利益。

重分類

九十二年上半年度財務報表若干科目業經重分類，俾配合九十三年上半年度財務報表之表達。

短期投資

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
開放型基金	\$ 1,355,020	\$ 552,900
減：備抵短期投資跌價損失	<u>128,467</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,226,553</u>	<u>\$ 552,900</u>

應收票據－淨額

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$938,436	\$871,260
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>14,877</u>
	<u>\$938,436</u>	<u>\$856,383</u>

應收帳款－淨額

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$ 2,837,753	\$ 2,405,870
減：備抵呆帳	<u>94,962</u>	<u>30,308</u>
	<u>\$ 2,742,791</u>	<u>\$ 2,375,562</u>

存 貨

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
製成品	\$ 795,832	\$ 827,078
在製品	604,620	718,473
原物料	574,106	666,381
在途原料	<u>-</u>	<u>8,821</u>
	1,974,558	2,220,753
減：備抵存貨跌價損失	<u>81,177</u>	<u>267,673</u>
	<u>\$ 1,893,381</u>	<u>\$ 1,953,080</u>

長期投資

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	金	額 持股 %	金	額 持股 %
採權益法計價				
未上市(櫃)公司				
英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	\$ 1,070,499	100.0	\$ 678,103	100.0
佶林投資股份有限公司	163,524	99.9	223,111	99.9
鉸林投資股份有限公司	231,908	99.9	207,119	99.9
鈺林投資股份有限公司	158,881	99.9	190,806	99.9
正林投資股份有限公司	147,043	99.9	174,033	99.9
晟林投資股份有限公司	152,076	99.3	154,879	99.3
士林開發股份有限公司	71,298	99.9	23,057	99.9
越南商士林電機有限公司	179,496	100.0	122,792	100.0
祥林投資股份有限公司	66,719	99.3	102,239	99.3
瑞林電機股份有限公司	79,384	59.0	80,233	59.0
駿林工業股份有限公司	58,869	75.0	55,185	75.0
永炬光電科技股份有限公司	20,927	30.0	27,756	30.0
常德投資股份有限公司	20,155	20.5	18,755	20.5
盟德實業股份有限公司	14,213	72.5	17,302	72.5
承德投資股份有限公司	13,358	7.6	14,717	7.6
水火龍科技股份有限公司	2,203	33.3	12,441	33.3
嘉德開發股份有限公司	6,085	19.0	4,566	19.0
鼎林企業股份有限公司	8,054	90.0	8,474	90.0
全林科技股份有限公司	7,798	31.5	7,005	31.5
信林企業股份有限公司	6,274	72.0	6,519	72.0
易聯網股份有限公司	444	7.7	1,957	26.9
新林電機股份有限公司	22,749	60.0	-	-
景德建設股份有限公司	-	-	26,440	27.8
豐林工程股份有限公司	-	30.0	3,731	30.0
英屬維爾京群島商全球國際投資股份有限公司	-	100.0	-	-
	<u>2,501,957</u>		<u>2,161,220</u>	
採成本法計價				
上市(櫃)公司股票				
國賓大飯店股份有限公司	1,001,373	9.0	1,001,373	9.0
台灣汽電共生股份有限公司	49,344	2.1	49,344	2.1
大台北區瓦斯股份有限公司	19,286	0.1	19,286	0.1
盟立自動化股份有限公司	2	-	2	-
	<u>1,070,005</u>		<u>1,070,005</u>	
減：備抵長期投資跌價損失	<u>438,282</u>		<u>721,786</u>	
	<u>631,723</u>		<u>348,219</u>	
未上市(櫃)公司或基金				
台灣固網股份有限公司	301,500	0.3	301,500	0.3
中國菱電股份有限公司	135,000	1.0	135,000	1.0
力宇創業投資股份有限公司	100,000	6.0	100,000	6.0
台灣工業銀行股份有限公司	100,000	0.4	100,000	0.4
台新創業投資股份有限公司	80,000	6.7	80,000	6.7
雍聯股份有限公司	65,000	0.9	65,000	0.9

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年六月三十日			九十二年六月三十日		
	金	額	持 股 %	金	額	持 股 %
極品創業投資股份有限公司	\$	50,000	10.0	\$	50,000	10.0
德邦創業投資股份有限公司		50,000	11.1		50,000	11.1
尊品創業投資股份有限公司		50,000	13.9		50,000	13.9
TSC Ventures 2 Portfolio		30,580	13.6		30,580	14.3
景德建設股份有限公司		30,318	10.4	-	-	-
德欣創業投資股份有限公司		30,000	5.9		30,000	5.9
裕德投資股份有限公司		26,180	13.2		26,180	13.2
Asia Technology 3 Limited		19,585	1.1		21,538	1.2
中華開發高科技投資股份有 限公司		9,000	2.1		18,000	2.1
Sycamore Venture Capital, L.P.		19,838	2.8		16,163	1.9
環華證券金融股份有限公司		11,566	0.2		11,566	0.2
德欣寰宇科技股份有限公司		10,651	6.4		10,651	6.4
Formosa Capital Holdings Corporation		9,566	9.1		9,566	9.1
新竹貨運股份有限公司		8,330	1.9		8,330	1.9
台灣電視事業股份有限公司		5,709	1.0		5,709	1.0
新典自動化股份有限公司		4,740	2.4		4,740	2.4
Innocom Telecom Corp.		3,105	0.6		3,105	0.6
中華國貨推廣中心股份有限公司		50	0.1		50	0.1
自立晚報社股份有限公司		-	-		-	-
TV Plus, Inc.		-	1.2		83,892	1.2
中凌科技股份有限公司		-	2.5		-	2.5
英加電子工業股份有限公司		-	2.0		-	2.0
長生國際開發股份有限公司		-	-		-	1.6
新宇能源開發股份有限公司		-	-		-	1.2
		<u>1,150,718</u>			<u>1,211,570</u>	
		<u>\$ 4,284,398</u>			<u>\$ 3,721,009</u>	

本公司九十三年及九十二年六月三十日採權益法計價之長期投資暨其有關之九十三年上半年度投資淨益 6,696 仟元及九十二年上半年度投資淨損 29,773 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

本公司投資之 Sycamore Venture Capital, L.P. 係在美國成立之十至十二年內不可轉讓之封閉型基金。本公司業已投入認購總額一百萬美元之百分之六十二點五，餘額將依經理公司要求支付。

本公司投資之 Asia Technology 3 Limited 係在香港成立之投資公司。依據認購協議書，本公司業已投入認購總額一百萬美元之百分之七十。

上市（櫃）公司股票市價：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
上市（櫃）公司股票	<u>\$631,723</u>	<u>\$348,219</u>

固定資產及出租資產－淨額

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
固定資產		
重估增值		
土地	\$ 509,881	\$ 509,888
房屋建築及附屬裝置	17,872	17,872
機器設備	<u>5,344</u>	<u>5,344</u>
	<u>\$ 533,097</u>	<u>\$ 533,104</u>
累積折舊		
成本部分		
房屋建築及附屬裝置	\$ 1,246,778	\$ 1,184,924
機器設備	2,024,358	2,039,841
其他設備	<u>799,408</u>	<u>745,905</u>
	<u>4,070,544</u>	<u>3,970,670</u>
重估增值部分		
房屋建築及附屬裝置	16,331	16,244
機器設備	<u>5,344</u>	<u>5,344</u>
	<u>21,675</u>	<u>21,588</u>
	<u>\$ 4,092,219</u>	<u>\$ 3,992,258</u>
出租資產		
累積折舊		
房屋建築及附屬裝置	<u>\$ 911,267</u>	<u>\$ 812,747</u>

本公司依照有關法令規定，於五十三年至六十九年間辦理數次土地之重估價，並於五十年及六十四年辦理土地以外資產之重估價。重估增值金額減除土地增值稅準備後之淨額貸記資本公積。

九十三年上半年度資本化利息為 692 仟元，資本化利率為 1.50%-1.77%。

其他資產－其他

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
存出保證金	\$ 16,450	\$ 5,192
員工汽機車貸款	18,187	16,616
催收款項－減備抵呆帳九十三年 38,108 仟元及九十二年 130,313 仟元後之淨額	-	-
什項資產	<u>55,858</u>	<u>56,398</u>
	<u>\$ 90,495</u>	<u>\$ 78,206</u>

短期借款及應付短期票券

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
短期借款		
購買原料或設備之應付遠期信用狀借款：賣方押匯後 180 天到期，年利率九十三年 0.44%-3.17%，九十二年 0.48%-4.44%	\$ 17,167	\$ 96,646
銀行信用借款：九十三年一九十三年七月至九十四年五月間到期，年利率 1.1%-1.27%；九十二年一九十二年七月至九月間到期，年利率 1.35%-1.65%	1,950,000	1,800,000
銀行抵押借款：九十三年一九十三年七月到期，年利率 1.25%-1.3%；九十二年一九十二年七月到期，年利率 1.45%-1.6%	<u>300,000</u>	<u>350,000</u>
	2,267,167	2,246,646
應付短期票券		
商業本票：九十三年一九十三年七月至八月間到期，年利率 1.17%-1.39%；九十二年一九十二年七月至九月間到期，年利率 1.35%	<u>400,000</u>	<u>150,000</u>
	<u>\$ 2,667,167</u>	<u>\$ 2,396,646</u>

應付可轉換公司債

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應付可轉換公司債發行票面金額	\$ -	\$ 718,700
應付可轉換公司債利息補償金	-	313,022
	-	1,031,722
減：流動部分	-	1,031,722
	\$ -	\$ -

本公司於八十七年十月二十三日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 2,000,000 仟元，依面額發行，票面年利率為零，到期日為九十四年十月二十二日，發行日起滿三個月後至到期日前十日止，債券持有人得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股。債權人得於本債券發行滿三年及滿五年之前三十日內，要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿三年者為債券面額之 122.50%;滿五年者為債券面額之 146.93%) 將其所持有之債券贖回。

本公司已於九十二年十月依債權人之要求將剩餘流通在外之債券全數贖回。

應付公司債

本公司於九十二年十一月間發行國內第一次有擔保普通公司債 1,000,000 仟元，發行期間為五年，依約屆滿三、四及五年之日分別償還本金 30%、30%及 40%，每年付息一次，年利率 1.75%。

長期借款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
銀行抵押借款：自八十九年十一月起，每月償還一次，至一〇六年十月還清，年利率九十三年 2.125%，九十二年 2.31%	\$ 83,773	\$ 89,154
銀行抵押借款：自九十年二月起，每月償還一次，至一〇七年一月還清，年利率九十三年 2.125%，九十二年 2.31%	33,987	36,121

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
銀行抵押借款：自九十年八月起，每月償還一次，至一〇七年七月還清，年利率九十三年2.125%，九十二年2.31%	\$ 14,781	\$ 15,672
	<u>132,541</u>	<u>140,947</u>
減：一年內到期部分	8,585	8,285
	<u>\$123,956</u>	<u>\$132,662</u>

員工退休辦法

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之給付係根據員工服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。

本公司每月按員工薪資總額之百分之二提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入中央信託局之專戶。

應計退休金負債及退休基金之變動如下：

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
應計退休金負債		
期初餘額	\$ 1,078,309	\$ 997,697
提 列	64,591	63,972
支 付	(122,084)	(112,261)
撥存退休基金	(8,420)	(8,361)
期末餘額	<u>\$ 1,012,396</u>	<u>\$ 941,047</u>
退休基金		
期初餘額	\$ 24,353	\$ 10,285
撥 存	8,420	8,361
支 付	(5,487)	-
期末餘額	<u>\$ 27,286</u>	<u>\$ 18,646</u>

所得稅

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
當期應納所得稅	\$ 53,025	\$105,424
遞延所得稅		
投資抵減	33,924	-
呆帳費用超限	(18,467)	(4,847)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十三年上半年度</u>	<u>九十二年上半年度</u>
可轉換公司債利息補償金	-	(9,694)
退休金負債	16,478	(15,474)
備抵存貨跌價損失	(3,694)	(13,534)
固定資產折舊差異	(1,705)	(1,115)
國外短期投資損益認列之 暫時性差異	(32,117)	-
國外長期投資損益認列之 暫時性差異	16,413	-
其他	(732)	(1,084)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	-	32,955
以前年度所得稅調整	-	(17,823)
所得稅費用	<u>\$ 63,125</u>	<u>\$ 74,808</u>

遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	<u>九十三年 六月三十日</u>	<u>九十二年 六月三十日</u>
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵存貨跌價損失	\$ 20,294	\$ 69,531
呆帳費用超限	22,064	34,142
投資抵減	17,721	-
國外短期投資損益認 列之暫時性差異	32,117	-
未實現兌換損失	<u>604</u>	<u>-</u>
	92,800	103,673
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	<u>-</u>	(373)
	<u>\$ 92,800</u>	<u>\$ 103,300</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金負債	\$212,022	\$215,414
可轉換公司債利息補 償金	-	78,256
修繕費資本化	<u>1,426</u>	<u>1,540</u>
	213,448	295,210
遞延所得稅負債		
固定資產折舊差異	(78,535)	(77,210)
國外長期投資損益認 列之暫時性差異	<u>(16,413)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 118,500</u>	<u>\$ 218,000</u>

本公司之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至九十年度，惟九十年度申報研究發展支出之投資抵減中 30,415 仟元被稅捐稽徵機關調整減除，本公司認為此項核定之理由不合促進產業升級條例之規定，因此已於九十二年九月申請行政救濟。本公司認為此稅務案件不致對本公司造成重大損失。

依照所得稅法規定，本公司為八十七及以後年度支付之所得稅可供本公司及本公司法人股東之境內個人股東扣抵其綜合所得稅。另自八十七年度起，每年度依所得稅法規定算出之可分配稅後盈餘於下一年度未作分配部分，須加徵百分之十所得稅。加徵之所得稅可供股東（國內法人股東除外，因其自國內被投資公司取得之股利免徵所得稅）於未來該未分配盈餘實際分配時扣抵其所得稅負。

帳載未分配盈餘明細如下：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
兩稅合一前	\$ 96,171	\$ 96,171
兩稅合一後	<u>575,639</u>	<u>423,324</u>
	<u>\$671,810</u>	<u>\$519,495</u>

股東可扣抵稅額帳戶之變動明細及盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	<u>九十三年上半年度</u>	<u>九十二年上半年度</u>
股東可扣抵稅額帳戶		
期初餘額	\$135,328	\$ 29,925
計入項目		
支付九十一年度之所得稅	-	88,177
特別盈餘公積轉回未分配盈餘所含之可扣抵稅額	27,716	-
減除項目		
提列法定盈餘公積	(9,453)	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十三年上半年度</u>	<u>九十二年上半年度</u>
分配現金股利	(\$ 70,613)	\$ -
發放董監事酬勞	(4,171)	-
發放員工紅利	(8,351)	-
期末餘額	<u>\$ 70,456</u>	<u>\$118,102</u>
	<u>九十二年 度</u>	<u>九十一年 度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>22.59%</u>	<u>22.73%</u>

股東權益

有關各項資本公積之規定如下：

發行股票溢價、轉換公司債轉換溢價及庫藏股票交易所產生之資本公積得用以彌補虧損或撥充股本（惟以每年一次及一定金額為限）；資產重估增值之資本公積僅能用以彌補虧損；處分資產利益之資本公積可用於彌補虧損，亦可經股東會決議轉回未分配盈餘。

因長期投資產生之資本公積不得作任何使用；

依本公司九十三年五月二十七日修訂後之章程規定，年度純益經彌補以前年度虧損後，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，應就其餘額提撥百分之四為董監事酬勞及百分之八為員工紅利，其餘特別盈餘公積之提撥及股東紅利之分配，由董事會擬定提請股東常會決議。又依修訂後之章程規定，年度純益於提撥完員工紅利後，就其餘額併同前一年度累積未分配盈餘提撥不低於百分之十作為股東股息及紅利，其中現金股息及紅利以不低於股息及紅利總額之百分之二十為原則。

上述有關盈餘之分配，應於翌年召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損，且當該項公積已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

依原財政部證券暨期貨管理委員會公佈有關股東權益減項之規定，本公司股東常會於九十三年五月二十七日決議自特別盈餘公積中回轉 85,517 仟元至未分配盈餘。

庫藏股票

(單位：仟股)

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>九十二年上半年度</u>				
子公司持有本公司股票	<u>3,061</u>	<u>-</u>	<u>(3,061)</u>	<u>-</u>
<u>九十三年上半年度</u>				
子公司持有本公司股票	<u>4,079</u>	<u>-</u>	<u>(1,018)</u>	<u>3,061</u>

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，但享有股東權利。九十三年及九十二年上半年度子公司處分本公司股票所得價款分別為 69,992 仟元及 18,613 仟元；九十二年六月三十日庫藏股票之帳面價值及市價分別為 48,667 仟元及 51,789 仟元。

用人及折舊費用

	九 十 三 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 360,350	\$ 305,074	\$ 665,424
勞健保費用	21,518	15,485	37,003
退休金費用	34,140	30,451	64,591
其 他	<u>6,869</u>	<u>4,838</u>	<u>11,707</u>
	<u>422,877</u>	<u>355,848</u>	<u>778,725</u>
折舊費用	<u>147,711</u>	<u>38,912</u>	<u>186,623</u>
	<u>\$ 570,588</u>	<u>\$ 394,760</u>	<u>\$ 965,348</u>

	九 十 二 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 393,117	\$ 270,570	\$ 663,687
勞健保費用	24,252	14,275	38,527
退休金費用	37,644	26,328	63,972
其 他	<u>6,740</u>	<u>3,239</u>	<u>9,979</u>
	<u>461,753</u>	<u>314,412</u>	<u>776,165</u>
折舊費用	<u>168,444</u>	<u>27,186</u>	<u>195,630</u>
	<u>\$ 630,197</u>	<u>\$ 341,598</u>	<u>\$ 971,795</u>

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母列示如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十三年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 326,847	\$ 263,722	519,118	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.51</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 326,847</u>	<u>\$ 263,722</u>	<u>519,118</u>	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.51</u>
<u>九十二年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 280,323	\$ 205,515	517,687	<u>\$ 0.54</u>	<u>\$ 0.40</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 280,323</u>	<u>\$ 205,515</u>	<u>517,687</u>	<u>\$ 0.54</u>	<u>\$ 0.40</u>

附註十一所述之可轉換公司債屬潛在普通股，惟其在九十二年上半年度具有反稀釋作用，因是不予列入稀釋每股盈餘之計算。

關係人交易

關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
日商三菱電機株式會社 (日商三菱)	本公司之董事
台灣三菱電機股份有限公司 (台灣三菱)	本公司董事日商三菱之子公司
英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司 (士電國際投資公司)	子公司
士林開發股份有限公司 (士林開發公司)	子公司
越南商士林電機有限公司 (越南士電公司)	子公司
駿林工業股份有限公司 (駿林公司)	子公司
瑞林電機股份有限公司 (瑞林公司)	子公司
盟德實業股份有限公司 (盟德公司)	子公司
嘉德開發股份有限公司 (嘉德公司)	子公司
新林電機股份有限公司 (新林公司)	子公司
全林科技股份有限公司 (全林公司)	子公司
新竹貨運股份有限公司 (新竹貨運公司)	董事長為同一人
新瑞昌報關股份有限公司 (新瑞昌公司)	董事長為同一人

重大關係人交易及餘額：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應收票據		
盟德公司	\$ 6,498	\$ 9,940
士林開發公司	3,681	3,681
瑞林公司	-	2,638
其 他	224	1,265
	<u>\$ 10,403</u>	<u>\$ 17,524</u>
應收帳款		
士電國際投資公司	\$247,945	\$241,864
越南士電公司	14,699	48,983
新林公司	12,112	-
盟德公司	2,949	-
台灣三菱	2,413	2,703
瑞林公司	2,127	90
其 他	55	3,186
	<u>\$282,300</u>	<u>\$296,826</u>
其他應收款		
由應收帳款轉入		
士電國際投資公 司	\$160,988	\$114,133
其 他		
士電國際投資公 司	107,467	128,605
新竹貨運公司	1,084	-
瑞林公司	887	3,267
越南士電公司	202	2,546
其 他	1,348	-
	<u>110,988</u>	<u>134,418</u>
	<u>\$271,976</u>	<u>\$248,551</u>
應付帳款		
新林公司	\$201,815	\$ -
瑞林公司	32,016	17,847
台灣三菱	15,221	12,573
駿林公司	4,312	4,668
其 他	1,210	-
	<u>\$254,574</u>	<u>\$ 35,088</u>
其他應付款		
日商三菱	\$ 17,974	\$ 17,185
其 他	1,571	2,694
	<u>\$ 19,545</u>	<u>\$ 19,879</u>

	<u>九十三年上半年度</u>	<u>九十二年上半年度</u>
進 貨		
日商三菱	\$468,331	\$333,419
新林公司	300,647	-
士電國際投資公司	167,003	2,159
瑞林公司	113,412	138,409
全林公司	42,567	29,171
台灣三菱	39,196	392,075
駿林公司	12,041	12,853
銷貨收入		
士電國際投資公司	264,822	292,332
越南士電公司	32,890	68,039
台灣三菱	18,460	12,533
盟德公司	15,617	17,344
新林公司	15,470	-
瑞林公司	3,262	1,553
租賃收入		
嘉德公司	10,837	13,529
台灣三菱	10,163	12,922
士林開發公司	1,753	1,774
技術權利金		
日商三菱	17,974	17,185
加工費		
士電國際投資公司	-	28,045
報關費		
新瑞昌公司	72,890	58,398
工程顧問費		
士林開發公司	6,668	9,621
佣金收入（帳列什項收入）		
士林國際投資公司	1,553	-
越南士電公司	511	-
服務收入（帳列什項收入）		
新竹貨運公司	7,688	7,951

	<u>九十三年上半年度</u>	<u>九十二年上半年度</u>
出售固定資產價款		
士電國際投資公司	\$ 3,143	25,351
越南士電公司	-	2,546
瑞林公司	-	3,119
出售固定資產利益		
士電國際投資公司	1,576	12,589
越南士電公司	-	345
瑞林公司	-	337

本公司與大陸子公司之進銷貨交易，係透過士電國際投資公司。

本公司與關係人間之交易，除銷貨予士電國際投資公司係視其營運資金狀況收款外，其餘交易價格及收付款條件與非關係人交易相當。

本公司對士電國際投資公司之應收帳款帳齡超過非關係人正常授信期限部分已轉列為其他應收款，其帳齡分佈情形如下：

帳	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
7 至 12 個月	\$113,345	\$104,065
12 個月以上	<u>47,643</u>	<u>10,068</u>
	<u>\$160,988</u>	<u>\$114,133</u>

本公司向關係人收取之租金係依當地租金行情決定，每半年一付。

本公司出售固定資產予關係人之交易價格係由雙方議價決定。

質抵押資產

下列資產業已抵押予銀行作為取得長短期借款額度之擔保品：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
固定資產及出租資產		
土 地	\$623,610	\$623,610
房屋建築及附屬裝置－淨額	325,248	346,209
機器設備－淨額	<u>8,383</u>	<u>11,316</u>
	<u>\$957,241</u>	<u>\$981,135</u>

重大承諾及或有負債

截至九十三年六月三十日止，本公司計有下列重大承諾及或有負債：

本公司與數家國外公司業已分別簽訂技術合作契約，該等契約於九十三年七月至九十八年二月間到期。依技術合作契約規定，本公司除應支付首期款外，並應定期依技術合作產品之銷貨額扣除規定費用後之淨額按約定百分比支付技術權利金。九十三及九十二年上半年度之技術權利金總額分別為 26,277 仟元及 21,539 仟元。

已開立但尚未使用之信用狀餘額約 119,000 仟元。

已簽訂但尚未支付之購建固定資產成本約 228,000 仟元。

本公司與數家公司業已分別簽訂士電仰德大樓及士林廠辦公室部分樓層出租契約，該等租約分別於九十三年七月至一〇一年十二月間到期。依租約本公司未來可收取之租金如下：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
九十三年下半年度		\$	78,320
九十四年度			112,854
九十五年度			79,413
九十六年度			61,664
九十七年度			22,630
九十八年度~一〇一年度			85,797

某一工程公司由於無法配合工程進度，因此本公司與其解除工程合約，惟其於九十二年五月對本公司提起訴訟，請求本公司賠償其利潤損失 35,700 仟元，此項訴訟案尚在台灣台北地方法院審理中。本公司管理階層認為此項訴訟案尚不致對本公司造成重大損失。

對某一營造公司所承包之工程，本公司於驗收過程中發現多處瑕疵，且其未依合約修補瑕疵，且雙方對工程款金額認定不同，因此其於九十二年十二月對本公司提起訴訟，請求本公司支付工程款 30,351 仟元，此項訴訟案尚在台北士林地方法院審理中。本公司管理階層認為此項訴訟案尚不致對本公司造成重大損失。

為士林電機國際投資公司提供保證 103,500 仟元，其目的係為士林國際投資公司為廈門士林電機有限公司融資保證 103,500 仟元提供連續保證。

為廈門士林電機有限公司提供融資保證 101,700 仟元。

衍生性金融商品

本公司從事非以交易為目的之衍生性金融商品交易之相關資訊如下：

合約金額及信用風險：

金融商品	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
買入遠期外匯合約	1,187,330 仟日元	\$ -	236,420 仟日元	\$ -
買入遠期外匯合約	-	-	4,000 仟美元	104

市場價格風險：

本公司從事遠期外匯買賣合約即在規避外幣淨負債之匯率變動風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

截至九十三年六月三十日止，本公司從事遠期外匯合約，預期於九十三年七月至十月間產生 1,187,330 仟日元之現金流入暨 11,000 仟美元之現金流出，本公司之營運資金足以支應，因此不預期有重大之現金流量風險。

持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司因非交易目的而簽訂之遠期外匯合約，主要係為規避外幣淨負債因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

財務報表上之表達方法：

九十三年及九十二年六月三十日因遠期外匯合約所產生之應付款項分別計 2,377 仟元及 702 仟元，帳列其他應付款。本公司從事遠期外匯合約所產生之損益帳列兌換損益。

本公司從事以交易為目的之衍生性金融商品交易之相關資訊如下：

合約金額及信用風險：

金融商品	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	合 約 金 額	信 用 風 險	合 約 金 額	信 用 風 險
買入選擇權合約	216,025 仟日元	\$ 505	\$ -	\$ -
賣出選擇權合約	4,000 仟美元	-	-	-

因本公司之交易對象信用良好，預期不致產生信用風險。

市場價格風險：

截至九十三年六月三十日止，上述選擇權交易已發生之淨損失為 1,263 仟元，未來發生損失或利益之可能性及其金額，端賴未來市場匯率變化而定。

現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司由營業活動所產生之現金流入及尚未動用之短期借款額度，足以因應上述選擇權合約到期時履約之現金需求。

截至九十三年六月三十日止，本公司賣出之選擇權合約皆於一年內到期；倘履約，則應用來交換美元之金額為 432,050 仟日元。

財務報表上之表達方法：

本公司九十三年上半年度從事以交易為目的之選擇權合約所產生之淨利益為 5,288 仟元，帳列兌換利益。

本公司於九十三年六月三十日就尚未到期之選擇權合約，依其市價評估調整後金額為貸餘 1,263 仟元，帳列其他應付款。

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$ 309,286	\$ 309,286	\$ 230,541	\$ 230,541
短期投資	1,226,553	1,226,553	552,900	553,155
應收票據—淨額	938,436	938,436	856,383	856,383
應收票據—關係人	10,403	10,403	17,524	17,524
應收帳款—淨額	2,742,791	2,742,791	2,375,562	2,375,562
應收帳款—關係人	282,300	282,300	296,826	296,826
其他應收款	4,953	4,953	20,000	20,000
其他應收款—關係人	271,976	271,976	248,551	248,551
長期投資—有市價者	631,723	631,723	348,219	348,219
長期投資—無市價者	3,652,675		3,372,790	
負債				
短期借款	2,267,167	2,267,167	2,246,646	2,246,646
應付短期票券	400,000	400,000	150,000	150,000
應付票據	1,396	1,396	4,984	4,984
應付帳款	1,448,451	1,448,451	1,387,734	1,387,734
應付帳款—關係人	254,574	254,574	35,088	35,088
其他應付款—關係人	19,545	19,545	19,879	19,879
其他應付款	379,202	379,202	298,785	298,785
應付可轉換公司債	-	-	1,031,722	1,034,928
應付公司債	1,000,000	1,000,000	-	-
長期借款	132,541	132,541	140,947	140,818
衍生性金融商品				
負債				
遠期外匯合約—非以交易為目的(帳列其他應付款)	2,377	2,244	702	698
選擇權合約—以交易為目的(帳列其他應付款)	1,263	1,263	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款、應付短期票券及應付款項。

短期投資按市場價格估計其公平價值。

長期投資於上市（櫃）公司股票按市場價格估計其公平價值。

長期投資於未上市（櫃）公司股票及不可轉讓之封閉型基金，由於無法取得或估計其公平價值，因此不列示其公平價值。

應付可轉換公司債（含應付利息補償金）依其市場價格估計其公平市價。

應付公司債及長期借款以其預期現金流量之折現值估計其公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期借款利率為準。

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司在資產負債表日終止合約，預計所能收取或須支付之金額，均有金融機構之報價以供參考。

附註揭露事項

重大交易事項相關資訊：

九十三年上半年度資金貸與他人：無。

九十三年上半年度為他人背書保證：附表一。

九十三年六月三十日持有有價證券：附表二。

九十三年上半年度累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。

九十三年上半年度取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

九十三年上半年度處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。

九十三年上半年度與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。

九十三年六月三十日應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。

九十三年上半年度從事衍生性商品交易：參見附註二十三及二十四。

轉投資事業相關資訊：附表七。

大陸投資資訊：附表八及九。

士林電機廠股份有限公司
為他人背書保證明細表
民國九十三年一月一日至六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係(註二)						
0	士林電機廠股份有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司		\$ 1,979,554 (註三)	\$ 103,500	\$ 103,500	\$ -	1.0%	\$ 4,948,884 (註四)
0	士林電機廠股份有限公司	廈門士林電機有限公司		1,979,554 (註三)	101,700	101,700	-	1.0%	4,948,884 (註四)
1	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	廈門士林電機有限公司		537,884 (註五)	103,500	103,500	-	9.6%	1,075,767 (註六)

註一：本公司填 0，英屬維京群島商士林電機國際投資股份有限公司填 1。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類如下：

有業務關係之公司。

直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：以本公司最近期財務報表淨值之 20% 為對單一企業背書保證之限額，經計算為 1,979,554 仟元（九十三年三月三十一日淨值 9,897,768 仟元×20%）。

註四：以本公司最近期財務報表淨值之 50% 為最高限額，經計算為 4,948,884 仟元（九十三年三月三十一日淨值 9,897,768 仟元×50%）。

註五：以英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司最近期財務報表淨值之 50% 為對單一企業背書保證之限額，經計算為 537,884 仟元（九十二年十二月三十一日淨值 1,075,767 仟元×50%）。

註六：以英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司最近期財務報表淨值之 100% 為最高限額。

士林電機廠股份有限公司
 期末持有有價證券明細表
 民國九十三年六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價 (註一)	
士林電機廠股份有限公司	股票							
	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	子公司	長期投資	30,308,500	\$ 1,070,499	100.0	\$ 1,106,534	
	佶林投資股份有限公司	子公司	長期投資	29,981,000	163,524	99.9	163,524	
	鎡林投資股份有限公司	子公司	長期投資	49,980,000	231,908	99.9	231,908	
	鈺林投資股份有限公司	子公司	長期投資	18,982,000	158,881	99.9	158,881	
	正林投資股份有限公司	子公司	長期投資	18,982,000	147,043	99.9	147,043	
	晟林投資股份有限公司	子公司	長期投資	29,800,000	152,076	99.3	152,076	
	士林開發股份有限公司	子公司	長期投資	14,499,910	71,298	99.9	71,298	
	越南商士林電機有限公司	子公司	長期投資	(註二)	179,496	100.0	179,860	
	祥林投資股份有限公司	子公司	長期投資	29,800,000	66,719	99.3	66,719	
	瑞林電機股份有限公司	子公司	長期投資	4,868,119	79,384	59.0	79,922	
	駿林工業股份有限公司	子公司	長期投資	4,468,320	58,869	75.0	58,954	
	永炬光電科技股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	3,600,000	20,927	30.0	18,853	
	常德投資股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	2,438,783	20,155	20.5	20,155	
	盟德實業股份有限公司	子公司	長期投資	580,000	14,213	72.5	14,213	
	承德投資股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	1,149,177	13,358	7.6	9,849	
	水火龍科技股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	800,000	2,203	33.3	2,203	
	嘉德開發股份有限公司	子公司	長期投資	2,850,000	6,085	19.0	6,085	
	鼎林企業股份有限公司	子公司	長期投資	540,000	8,054	90.0	8,054	
	全林科技股份有限公司	子公司	長期投資	410,000	7,798	31.5	7,798	
	信林企業股份有限公司	子公司	長期投資	360,000	6,274	72.0	6,274	
	豐林工程股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	300,000	-	30.0	-	
	易聯網股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	100,000	444	7.70	444	
	新林電機股份有限公司	子公司	長期投資	2,400,000	22,749	60.0	22,749	
	英屬維爾京群島商全球國際投資股份有限公司	子公司	長期投資	50,000	-	100.0	-	
	國賓大飯店股份有限公司	董事長同	長期投資	32,373,617	1,001,373	9.0	527,382	
	台灣汽電共生股份有限公司		長期投資	6,698,388	49,344	2.1	96,042	
	大台北區瓦斯股份有限公司		長期投資	691,901	19,286	0.1	8,292	
	盟立自動化股份有限公司		長期投資	319	2	-	7	
	台灣固網股份有限公司		長期投資	30,000,000	301,500	0.3	320,646	
	中國菱電股份有限公司		長期投資	2,310,000	135,000	1.0	50,447	
	力宇創業投資股份有限公司	本公司為其董事	長期投資	10,000,000	100,000	6.0	80,097	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價 (註一)	
	台灣工業銀行股份有限公司		長期投資	10,384,769	\$ 100,000	0.4	\$ 1,089,514	
	TV Plus Inc.		長期投資	2,436,135	-	1.2	-	
	台新創業投資股份有限公司	本公司為其董事	長期投資	8,000,000	80,000	6.7	70,337	
	雍聯股份有限公司		長期投資	6,500,000	65,000	0.9	58,037	
	極品創業投資股份有限公司	本公司為其董事	長期投資	5,000,000	50,000	10.0	40,050	
	德邦創業投資股份有限公司	本公司為其董事	長期投資	5,000,000	50,000	11.1	53,682	
	尊品創業投資股份有限公司	本公司為其董事	長期投資	5,000,000	50,000	13.9	48,495	
	景德建設股份有限公司	董事長同	長期投資	3,333,33	30,318	10.4	30,363	
	德欣創業投資股份有限公司	本公司為其董事	長期投資	3,000,000	30,000	5.9	28,932	
	裕德投資股份有限公司		長期投資	2,618,000	26,180	13.2	11,380	
	中華開發高科技投資股份有限公司		長期投資	900,000	9,000	2.1	11,855	
	環華證券金融股份有限公司		長期投資	1,314,152	11,566	0.2	15,295	
	德欣寰宇科技股份有限公司		長期投資	976,727	10,651	6.4	4,823	
	Formosa Capital Holdings Corporation		長期投資	363,636	9,566	9.1	8,737	
	新竹貨運股份有限公司	董事長同	長期投資	4,402,444	8,330	1.9	83,785	
	台灣電視事業股份有限公司		長期投資	2,738,062	5,709	1.0	37,534	
	新典自動化股份有限公司	本公司為其董事	長期投資	474,000	4,740	2.4	2,190	
	Innocom Telecom Corp.		長期投資	250,000	3,105	0.6	379	
	中華國貨推廣中心股份有限公司		長期投資	500	50	0.1	52	
	自立晚報社股份有限公司		長期投資	48	-	-	-	
	中凌科技股份有限公司		長期投資	4,550,725	-	2.5	-	
	英加電子工業股份有限公司		長期投資	2,000,000	-	2.0	-	
	受益憑證							
	TSC Ventures 2 Portfolio		長期投資	1,000,000	30,580	13.6	31,216	
	Asia Technology 3 Limited		長期投資	636,500	19,585	1.1	4,511	
	Sycamore Venture Capital, L.P.		長期投資	(註三)	19,838	2.8		
	新光台灣吉利債券基金		短期投資	1,867,960	30,000		30,008	
	新光吉祥債券基金		短期投資	703,329	10,000		10,001	
	盛華1699債券基金		短期投資	5,019,640	60,000		60,210	
	玉山新紀元債券基金		短期投資	7,679,579	80,000		80,583	
	群益安信債券基金		短期投資	4,452,836	50,000		50,342	
	兆豐國際寶鑽債券基金		短期投資	2,703,068	30,000		30,000	
	Pacific Royal Fund-Global Financial Services Fund		短期投資	284,538	99,900		72,429	
	Pacific Royal Fund-North America Voyager Balance Fund		短期投資	287,825	98,673		101,251	
	Pacific Royal Fund-Asia First Growth Fund		短期投資	287,825	98,600		101,445	
	Pacific Royal Fund-Core Asia Region Fund		短期投資	287,825	98,548		101,251	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註	
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價 (註一)		
	Pacific Royal Fund-Global Basic Value Fund		短期投資	297,506	\$ 99,901		\$ 80,954		
	Pacific Royal Fund-South Korea Patriot Fund		短期投資	297,497	99,899		83,562		
	Pacific Royal Fund-Developing Regional Market Fund		短期投資	297,497	99,899		79,645		
	Pacific Royal Fund-Core Asia Fundamental Value Fund		短期投資	300,712	99,900		84,973		
	Pacific Royal Fund-Salomon New Tiger Fund		短期投資	300,712	99,900		78,171		
	Pacific Royal Fund-Greater China Concept Fund		短期投資	301,398	99,900		87,608		
	Pacific Royal Fund-Global Consumer Products And Services Fund		短期投資	301,398	99,900		94,120		
	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	股單							
		常州士林電機有限公司	子公司	長期投資	(註二)	53,694	100.0	53,875	
		湖南士林電機有限公司	子公司	長期投資	(註二)	40,222	100.0	40,222	
廈門士林電機有限公司		子公司	長期投資	(註二)	214,467	100.0	240,687		
蘇州士林電機有限公司		子公司	長期投資	(註二)	96,095	100.0	96,713		
無錫羅特電機有限公司		子公司	長期投資	(註二)	89,907	100.0	90,192		
福州士林電機有限公司		子公司	長期投資	(註二)	86,503	100.0	94,832		
常州三菱電機士林電裝品有限公司		採權益法計價之被投資公司	長期投資	(註二)	131,646	49.0	132,058		
施耐德士林(蘇州)變壓器有限公司		採權益法計價之被投資公司	長期投資	(註二)	16,740	49.0	16,740		
股票									
印尼商士林電機股份有限公司	子公司	長期投資		950,000	100.0	10,993			
士林開發股份有限公司	受益憑證								
	TSC Venture 1 Inc.		長期投資	(註三)	56,390	17.0	36,461		
	Pacific Royal Fund - Strategic Growth Income Fund		短期投資		260,000		84,967		
	Pacific Royal Fund - Europe Mid Cap Growth Fund		短期投資		260,000		91,550		
	Pacific Royal Fund - American Mid Cap Opportunity Fund		短期投資		260,000		94,623		
	股票								
華邦電子股份有限公司	華邦電子股份有限公司		短期投資	13,264	881		199		
	宏碁股份有限公司		短期投資	13,381	1,272		624		
	嘉德開發股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	6,497,000	17,833	43.3	13,867		
	都市策略開發股份有限公司	子公司	長期投資	240,000	2,331	75.0	961		
	國賓大飯店股份有限公司	董事長同	長期投資	7,603,310	166,549	2.1	123,858	質押股數6,400,000股，質押股票市價104,256仟元	
富堡工業股份有限公司		長期投資	285,600	6,072	0.8	1,274			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價 (註一)		
嘉德開發股份有限公司	股票 華邦電子股份有限公司 南亞塑膠工業股份有限公司 宏碁股份有限公司 國賓大飯店股份有限公司	董事長同	短期投資	3,943	\$ 239		\$ 59	質押股數1,500,000股， 質押股票市價24,435 仟元	
			短期投資	41,545	2,183		1,830		
			短期投資	13,381	1,282		624		
			長期投資	1,980,090	42,964	0.6	32,256		
	都市策略開發股份有限公司 Asia Tech Technology (BVI) Limited 聯翔數位股份有限公司		長期投資	16,320	131	5.1	65		
			長期投資	100,000	3,180	10.5	3,398		
			長期投資	242,095	242	6.1	14		
	盟德實業股份有限公司	受益憑證 遠東大聯台灣債券基金 大眾債券基金 新光吉祥債券基金 新光台灣吉祥債券基金		短期投資	385,238	4,024			4,040
				短期投資	239,044	3,000			3,007
				短期投資	141,474	2,000			2,012
短期投資				187,204	3,000		3,007		
瑞林電機股份有限公司	股票 越南商瑞林電機有限公司	子公司	長期投資	(註二)	25,986	100.0	25,711		
鼎林企業股份有限公司	股票 盟立自動化股份有限公司 受益憑證 新光吉星債券基金		長期投資	44,860	540	0.1	1,034		
			短期投資	147,797	2,000		2,048		
			長期投資	53,832	648	0.1	1,240		
全林科技股份有限公司	股票 盟立自動化股份有限公司 受益憑證 新光台灣吉利債券基金 大眾駿馬債券基金 遠東大聯台灣債券基金		長期投資	53,832	648	0.1	1,240		
			短期投資	127,747	2,000		2,052		
			短期投資	480,016	5,000		5,050		
			短期投資	479,331	5,000		5,027		
佶林投資股份有限公司	股票 世界先進積體電路股份有限公司 旭展電子股份有限公司 智基科技開發股份有限公司 漢唐集成股份有限公司 國賓大飯店股份有限公司 福聚貿易股份有限公司 常鎡投資股份有限公司 裕鎡投資股份有限公司	董事長同 採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司 採權益法計價之被投資公司	短期投資	100,000	1,642		1,383		
			短期投資	38,000	722		777		
			短期投資	168,000	4,538		2,797		
			短期投資	203,000	9,364		7,769		
			長期投資	2,677,000	51,131	0.8	43,608		
			長期投資	100,000	825	16.7	984		
			長期投資	5,000,000	38,320	33.3	36,364		
長期投資	5,000,000	46,919	12.0	44,642					

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價 (註一)	
祥林投資股份有限公司	股票							
	合機電線電纜股份有限公司		短期投資	472	\$ 7		\$ 10	
	智基科技開發股份有限公司		短期投資	54,000	1,857		899	
	漢唐集成股份有限公司		短期投資	586,000	23,198		22,426	
	國賓大飯店股份有限公司	董事長同	長期投資	1,731,000	33,062	0.5	28,198	
	福聚貿易股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	110,000	908	18.3	1,078	
正林投資股份有限公司	股票							
	旭展電子股份有限公司		短期投資	230,000	4,368		4,701	
	奇美電子股份有限公司		短期投資	100,000	7,310		5,462	
	智基科技開發股份有限公司		短期投資	88,000	3,243		1,465	
	華碩電腦股份有限公司		短期投資	100,000	7,989		7,898	
	華韜電子工業股份有限公司		短期投資	768	11		31	
	漢唐集成股份有限公司		短期投資	40,000	1,562		1,531	
	國賓大飯店股份有限公司	董事長同	長期投資	1,400,000	26,740	0.4	22,806	
	承德投資股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	3,032,129	40,130	20.1	26,048	
	新合投資股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	3,997,000	39,168	20.0	37,722	
鉅林投資股份有限公司	股票							
	旭展電子股份有限公司		短期投資	468,200	21,693		9,570	
	漢唐集成股份有限公司		短期投資	52,000	1,916		1,990	
	遊戲橘子數位科技股份有限公司		短期投資	290,000	7,812		5,739	
	國賓大飯店股份有限公司	董事長同	長期投資	8,342,000	159,332	2.3	135,891	
	福聚貿易股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	100,000	825	16.7	984	
	新合投資股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	3,000,000	29,465	15.0	28,292	
	鑫寶創業投資股份有限公司		長期投資	1,000,000	10,000	2.9	10,036	
	裕鉅投資股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	2,000,000	18,297	4.7	17,485	
鉅林投資股份有限公司	股票							
	旭展電子股份有限公司		短期投資	101,000	3,872		2,064	
	智基科技開發股份有限公司		短期投資	298,000	10,742		4,962	
	漢唐集成股份有限公司		短期投資	200,000	7,811		7,654	
	國賓大飯店股份有限公司	董事長同	長期投資	2,387,000	45,592	0.7	38,884	
	常德投資股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	2,391,900	39,642	20.1	19,762	
	得鉅投資股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	7,000,000	63,520	35.0	57,208	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價 (註一)	
晟林投資股份有限公司	股票							
	國賓大飯店股份有限公司	董事長同	長期投資	749,000	\$ 14,306	0.2	\$ 12,201	
	全林科技股份有限公司	母公司之子公司	長期投資	540,000	10,123	41.5	10,274	
	福聚貿易股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	110,000	908	18.3	1,078	
	Asia Technology 1 Limited		長期投資	1,000,000	29,117	5.4	3,493	
	瑞林電機股份有限公司	母公司之子公司	長期投資	100,000	1,354	1.2	1,639	
	新合投資股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	2,000,000	19,644	10.0	18,861	
	裕鎔投資股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期投資	8,000,000	73,057	19.0	70,683	
信林企業股份有限公司	受益憑證							
	玉山新紀元債券基金		短期投資	576,698	6,000		6,051	

註一：未上市（櫃）公司之股票，因無公開市價，如已能取得財務資訊者以淨值填列。

註二：係有限公司，故無股數。

註三：該基金無單位數。

士林電機股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出			期		末	
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	
士林電機股份有限公司	受益憑證																
	台灣新光吉利債券基金	短期投資	-	-	6,272,778	\$ 100,000	25,347,144	\$ 405,000	29,751,962	\$ 475,333	\$ 475,000	\$ 333	1,867,960	\$ 30,000			
	盛華 1699 債券基金	短期投資	-	-	14,332,791	170,000	10,058,648	120,000	19,371,799	231,659	230,000	1,659	5,019,640	60,000			
	保德信元富債券基金	短期投資	-	-	14,539,059	204,000	70,642,493	995,000	85,181,552	1,199,917	1,199,000	917	-	-			
	大華債券基金	短期投資	-	-	-	-	13,577,951	170,000	13,577,951	170,094	170,000	94	-	-			
	台灣新光吉星基金	短期投資	-	-	-	-	7,227,864	100,000	7,227,864	100,039	100,000	39	-	-			
	兆豐國際寶鑽債券基金	短期投資	-	-	-	-	28,041,239	310,000	25,338,171	280,205	280,000	205	2,703,068	30,000			
	統一全壘打債券基金	短期投資	-	-	11,603,134	156,000	-	-	11,603,134	156,776	156,000	776	-	-			
	匯豐富泰債券基金	短期投資	-	-	-	-	9,062,277	130,000	9,062,277	130,071	130,000	71	-	-			
正林投資股份有限公司	股票	短期投資	-	-	-	-	1,900,000	108,730	1,900,000	109,404	108,730	674	-	-			
友達光電股份有限公司																	
鉅林投資股份有限公司	股票	長期投資	-	-	7,288,000	85,640	9,817,000	210,992	8,763,000	140,607	137,300 (註一)	3,307 (註二)	8,342,000	159,332			

註一：包括賣出股票之帳面成本 121,685 仟元，及短期投資轉列長期投資時，因市價低於成本，以市價作為新成本所減少之帳面成本 15,615 仟元。

註二：包括賣出股票之處分利益 18,922 仟元，及短期投資轉列長期投資時，因市價低於成本所認列之跌價損失 15,615 仟元。

士林電機廠股份有限公司

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國九十三年一月一日至六月三十日

附表四

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
士林電機廠股份有限公司	土地	簽約日 92.12 過戶日 93.03	85.05	\$ 239,598	\$ 259,279	已收取	\$ 5,420 (註)	正文科技股份有限公司	—	處分閒置土地，充實營運資金	專業鑑價機構之鑑價報告	—

註：處分損益係交易金額 259,279 仟元減土地成本 239,598 仟元暨相關處分成本及稅捐 14,261 仟元後之淨額。

士林電機廠股份有限公司

關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
士林電機廠股份有限公司	日商三菱電機株式會社	本公司之董事	進貨	\$ 468,331	10.0%	以付款交單方式採購	—	—	\$ -	-	—
士林電機廠股份有限公司	新林電機股份有限公司	子公司	進貨	300,647	6.4%	驗收後二個月內付款	—	—	(201,815)	(11.8%)	—
士林電機廠股份有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	子公司	進貨	167,003	3.6%	驗收後一個月內付款	—	—	(1,210)	-	—
士林電機廠股份有限公司	瑞林電機股份有限公司	子公司	進貨	113,412	2.4%	驗收後三個月內付款	—	—	(32,016)	(1.9%)	—
士林電機廠股份有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	子公司	銷貨	(264,822)	(4.0%)	視該公司營運資金狀況收款	—	係考量營運資金之狀況	247,945	6.1%	—
新林電機股份有限公司	士林電機廠股份有限公司	母公司	銷貨	(300,647)	(100.0%)	驗收後二個月內收款	—	—	201,815	70.0%	—
英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	士林電機廠股份有限公司	母公司	銷貨	(167,004)	(100.0%)	驗收後一個月內收款	—	—	1,210	100.0%	—
瑞林電機股份有限公司	士林電機廠股份有限公司	母公司	銷貨	(113,412)	59.4%	驗收後三個月內收款	—	—	32,016	40.3%	—
英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	士林電機廠股份有限公司	母公司	進貨	264,822	100.0%	視本公司營運資金狀況付款	—	係考量營運資金之狀況	(247,945)	(100.0%)	—

士林電機廠股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國九十三年六月三十日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額	
					金額	處理方式			
士林電機廠股份有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	子公司	應收帳款	\$ 247,945	2.15	\$ -	-	\$ -	\$ -
			其他應收款— 由應收帳款 轉入	160,988	-	160,988	-	82,947 (註)	-
			其他應收款— 其他	107,467	-	-	-	22,653 (註)	-
				<u>\$ 516,400</u>				<u>\$105,600</u>	<u>\$ -</u>

註：截至九十三年八月十二日止之收回金額。

士林電機廠股份有限公司
被投資公司相關資訊
民國九十三年一月一日至六月三十日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	上期	股數	比例				
士林電機廠股份有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	British Virgin Islands	投資業務	\$ 1,052,512	\$ 1,052,512	30,508,500	100.0%	\$ 1,070,499	\$ 38,721	\$ 36,875 (註一)	子公司
	鎡林投資股份有限公司	台北市	投資業務	499,800	499,800	49,980,000	99.9%	231,908	2,817	(14,959)	子公司
	佶林投資股份有限公司	台北市	投資業務	299,810	299,810	29,981,000	99.9%	163,524	(11,331)	(11,320)	子公司
	鈺林投資股份有限公司	台北市	投資業務	189,920	189,920	18,982,000	99.9%	158,881	(15,038)	(15,023)	子公司
	正林投資股份有限公司	台北市	投資業務	189,920	189,920	18,982,000	99.9%	147,043	(14,359)	(14,344)	子公司
	晟林投資股份有限公司	台北市	投資業務	298,000	298,000	29,800,000	99.3%	152,076	6,040	4,620	子公司
	越南商士林電機有限公司	越南同奈省統一縣	電裝品生產	57,521	57,521	(註二)	100.0%	179,496	31,363	37,797	子公司
	士林開發股份有限公司	台北市	有關國內外投資之引介及提供諮詢顧問、有關投資之技術合作提供商情及引介諮詢顧問、有關商業文書之撰擬及經營顧問、從事建築物及其設備之保養維修與清潔業務、工程管理之諮詢診斷分析顧問與應用業務、接受委託辦理都市土地測量規劃業務、都市發展之調查研究社區之研究分析業務、環境影響評估業務等	189,999	189,999	14,499,910	99.9%	71,298	(7,217)	(7,219)	子公司
	祥林投資股份有限公司	台北市	投資業務	298,000	298,000	29,800,000	99.3%	66,719	(15,193)	(15,087)	子公司
	瑞林電機股份有限公司	新竹縣	各種電機機械器具輸配電機機械器具及其零組件之製造加工買賣及按裝工程、有線無線通信器材配線工程、前各項有關產品之進出口貿易業務	52,871	52,871	4,868,119	59.0%	79,384	222	968 (註一)	子公司
	駿林工業股份有限公司	新竹縣	各種金屬之機械加工及製造、各種金屬材料買賣、前各項模治具之製造加工及買賣、前各項產品之進出口業務	36,000	36,000	4,468,320	75.0%	58,869	6,441	4,493 (註一)	子公司
	常德投資股份有限公司	台北市	對各種生產事業、證券公司、證券投資信託公司、銀行、保險公司、百貨公司、育樂事業公司、文化事業、興建大樓及住宅之投資	51,030	51,030	2,438,783	20.5%	20,155	(5,876)	(1,205)	本公司採權益法計價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末				
	新林電機股份有限公司	新竹縣	各種發電輸配電、資料儲存及處理設備、通信機械器具、電子零組件製造及電信器材、電子材料零售等業務	\$ 24,000	\$ -	2,400,000	60.0%	\$ 22,749	(\$ 2,086)	(\$ 1,251)	子公司
	永炬光電科技股份有限公司	新竹縣	發電、輸電、配電機械照明設備製造及銷售業務	36,000	36,000	3,600,000	30.0%	20,927	(5,273)	(590) (註三)	本公司採權益法計價之被投資公司
	承德投資股份有限公司	台北市	對各種生產事業、證券公司、證券投資信託公司、銀行、保險公司、百貨公司、育樂事業公司、文化事業、興建大樓及住宅之投資	18,950	18,950	1,149,177	7.6%	13,358	(7,609)	(1,329) (註三)	本公司採權益法計價之被投資公司
	盟德實業股份有限公司	台北市	進出口貿易及代理業務、國內外廠商產品代理及買賣、前各項有關業務之經營及買賣	2,900	2,900	580,000	72.5%	14,213	2,518	1,974	子公司
	全林科技股份有限公司	台北市	各種自動販賣機之維修買賣及售後服務、自動販賣機設置之經營管理顧問業務、冷凍空調機械器具及其事務機械器具之買賣按裝等業務、各種重電機械器具自動化機械器具之買賣維修承裝業務、前各項產品之進出口業務、各項開關買賣及進出口業務	4,100	4,100	410,000	31.5%	7,798	2,824	890	子公司
	鼎林企業股份有限公司	台北市	機械停車升降設備及收費系統設備製造加工買賣保養維修、自動倉儲設備之製造加工買賣保養維修、代理國內外廠商前各項產品報價及經銷業務、各項產品進出口業務	10,800	10,800	540,000	90.0%	8,054	157	16	子公司
	信林企業股份有限公司	台北市	廢棄物清理設備之安裝工程、景觀工程、花卉批發零售、花藝設計、景觀室內設計、住宅及建築清潔服務、病媒防治及廢棄物清除處理	3,600	3,600	360,000	72.0%	6,274	1,245	818	子公司
	嘉德開發股份有限公司	台北市	餐廳經營、咖啡館經營、健身房經營、食品及餐具銷售、一般進出口貿易業務、代理前各項國內外廠商產品報價及投標業務、運動器材銷售	28,500	28,500	2,850,000	19.0%	6,085	4,399	836	子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比例				帳面金額
英屬維爾京群島商 士林電機國際投 資股份有限公司	水火龍科技股份有限公司	台北市	氫氧產生機及污染防治設備 之銷售業務	\$ 15,000	\$ 15,000	800,000	33.3%	\$ 2,203	(\$ 211)	\$ 596	本公司採權益法 計價之被投資 公司
	易聯網股份有限公司	台北市	資料處理、電子資訊供應、企 業經營管理顧問服務、資訊 軟體及事務性機器設備銷售	1,000	3,500	100,000	7.7%	444	(663)	(643)	本公司採權益法 計價之被投資 公司
	豐林工程股份有限公司	台北市	承包輸配電工程及高低壓屋 內外電器設備工程、維修變 電輸配電電器設備、各種高 低壓電器材料設備買賣、有 關水電五金零件買賣	-	-	300,000	30.0%	-	-	-	本公司採權益法 計價之被投資 公司
	常州士林電機有限公司	江蘇省常州市	機車用起動馬達、磁石發電 機、起動開關製造銷售業務	27,410	27,410	(註二)	100.0%	53,694	1,372		孫公司
	湖南士林電機有限公司	湖南省長沙市	機車用起動馬達、磁石發電 機、起動開關製造銷售業務	57,765	57,765	(註二)	100.0%	40,222	(306)		孫公司
	廈門士林電機有限公司	福建省廈門市	機車用起動馬達、磁石發電 機、點火線圈製造銷售業務	228,332	228,332	(註二)	100.0%	214,467	6,142		孫公司
	蘇州士林電機有限公司	江蘇省蘇州市	電容器、變壓器、電動機及其 他電子零件之製造銷售業 務	119,191	119,191	(註二)	100.0%	96,095	(202)		孫公司
	無錫羅特電機有限公司	江蘇省無錫市	機車用磁電機及起動電機、移 動及傳動設施起動電機、發 電機及直流電機製造銷售 業務	71,589	71,589	(註二)	100.0%	89,907	9,869		孫公司
	福州士林電機有限公司	福建省福州市	直流電動機、旋轉式流體泵、 機動車輛之燃料泵及其他 控電或配電用器具製造銷 售業務	69,335	69,335	(註二)	100.0%	86,503	12,735		孫公司
	常州三菱電機士林電裝 品有限公司	江蘇省常州市	機車用起動電動機、磁石發電 機、點火線圈及其他控電或 配電用器具製造銷售業務	37,021	37,021	(註二)	49.0%	131,646	66,226		本公司之子公司 採權益法計價 之被投資公司
	施耐德士林(蘇州)變 壓器有限公司	江蘇省蘇州市	耐高溫絕緣材料、絕緣成型及 乾式變壓器製造銷售業務	67,084	67,084	(註二)	49.0%	16,740	(25,139)		本公司之子公司 採權益法計價 之被投資公司
	印尼商士林電機股份有 限公司	Bekasi, Indonesia	機車用起動馬達、點火線圈製 造銷售業務	30,185	30,185	950,000	100.0%	10,993	-		孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期	期末	股數	比例				帳面金額
晟林投資股份有限公司	全林科技股份有限公司	台北市	各種自動販賣機之維修買賣及售後服務、自動販賣機設置之經營管理顧問業務、冷凍空調機械器具及其事務機械器具之買賣按裝等業務、各種重電機械器具自動化機械器具之買賣維修承裝業務、前各項產品之進出口業務、各項開關買賣及進出口業務	\$ 9,747	\$ 9,747	540,000	41.5%	\$ 10,123	\$ 2,824	\$	子公司
	福聚貿易股份有限公司	台北市	機械、電器、五金、電子材料、汽機車零配件之批發零售及國際貿易業務	1,100	1,100	110,000	18.3%	908	(12)		孫公司
	新合投資股份有限公司	台北市	投資業務	20,000	20,000	2,000,000	10.0%	19,644	(19,113)		本公司之子公司 採權益法計價 之被投資公司
	裕鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	80,000	-	8,000,000	19.0%	73,057	(36,855)		本公司之子公司 採權益法計價 之被投資公司
祥林投資股份有限公司	福聚貿易股份有限公司	台北市	機械、電器、五金、電子材料、汽機車零配件之批發零售及國際貿易業務	1,100	1,100	110,000	18.3%	908	(12)		孫公司
鎡林投資股份有限公司	福聚貿易股份有限公司	台北市	機械、電器、五金、電子材料、汽機車零配件之批發零售及國際貿易業務	1,000	1,000	100,000	16.7%	825	(12)		孫公司
	新合投資股份有限公司	台北市	投資業務	30,000	30,000	3,000,000	15.0%	29,465	(19,113)		本公司之子公司 採權益法計價 之被投資公司
	裕鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	20,000	-	2,000,000	4.7%	18,297	(36,855)		本公司之子公司 採權益法計價 之被投資公司
佶林投資股份有限公司	福聚貿易股份有限公司	台北市	機械、電器、五金、電子材料、汽機車零配件之批發零售及國際貿易業務	1,000	1,000	100,000	16.7%	825	(12)		孫公司
	常鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	50,000	50,000	5,000,000	33.3%	38,320	(11,773)		本公司之子公司 採權益法計價 之被投資公司
	裕鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	50,000	50,000	5,000,000	12.0%	46,919	(36,855)		本公司之子公司 採權益法計價 之被投資公司
正林投資股份有限公司	承德投資股份有限公司	台北市	投資業務	50,000	50,000	3,032,129	20.1%	40,130	(7,609)		採權益法計價之 被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例				
鈺林投資股份有限公司	新合投資股份有限公司	台北市	投資業務	\$ 39,970	\$ 39,970	3,997,000	20.0%	\$ 39,168	(\$ 19,113)	\$	本公司之子公司採權益法計價之被投資公司
	常德投資股份有限公司	台北市	投資業務	50,000	50,000	2,391,900	20.1%	39,642	(5,876)		採權益法計價之被投資公司
	得鎡投資股份有限公司	台北市	投資業務	70,000	70,000	7,000,000	35.0%	63,520	(11,765)		本公司之子公司採權益法計價之被投資公司
士林開發股份有限公司	嘉德開發股份有限公司	台北市	餐廳經營、咖啡館經營、健身房經營、食品及餐具銷售、一般進出口貿易業務、代理前各項國內外廠商產品報價及投標業務、運動器材銷售	6,497	6,497	6,497,000	43.3%	17,833	4,399		子公司
	都市策略開發股份有限公司	台北市	建材、家具、日用品及資訊軟體批發零售、室內裝潢、一般百貨及百貨公司業務	5,000	5,000	240,000	75.0%	2,331	(145)		孫公司
瑞林電機股份有限公司	越南商瑞林電機有限公司	越南湖奈工業區	各種電機機械器具輸配電機械器具及其零組件之製造加工買賣及按裝工程、有線無線通信器材配線工程、前各項有關產品之進出口貿易業務	27,644	27,644	(註二)	100.0%	25,986	849		孫公司

註一：包含順、逆流交易之未實現銷貨毛利之調整。

註二：係有限公司，故無股數。

註三：包含投資成本與所取得股權淨值間無法分析原因之差異攤銷。

士林電機廠股份有限公司
與大陸被投資公司間重要交易明細表
民國九十三年一月一日至六月三十日

附表九

單位：新台幣仟元

進 貨

大陸投資公司名稱	第三地區事業	交易條件	進 貨		應付票據、帳款	
			金額	佔總進貨之比率	餘 額	佔總應付票據、帳款之比率
常州士林電機有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	與一般交易相當 驗收後三個月內付款	\$ 4,398	0.1%	\$ 328	-
廈門士林電機有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	與一般交易相當 驗收後三個月內付款	147,371	3.2%	501	-
蘇州士林電機有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	與一般交易相當 驗收後三個月內付款	14,531	0.3%	381	-
無錫羅特電機有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	與一般交易相當 驗收後三個月內付款	703	-	-	-

銷 貨

大陸投資公司名稱	第三地區事業	交易條件	銷 貨		未 實 現		應收票據、帳款	
			金額	佔總銷貨之比率	毛 利	銷 貨 毛 利	餘 額	佔總應收票據、帳款之比率
常州士林電機有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	與一般交易相當 俟該公司向客戶收款後再還款	\$ 15,509	0.2%	(\$ 276)	(\$ 107) (註)	\$ 8,303	0.2%
湖南士林電機有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	與一般交易相當 俟該公司向客戶收款後再還款	-	-	-	- (註)	-	-
廈門士林電機有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	與一般交易相當 俟該公司向客戶收款後再還款	85,824	1.3%	6,748	10,571 (註)	85,824	2.1%
福州士林電機有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	與一般交易相當 俟該公司向客戶收款後再還款	84,689	1.3%	14,964	7,275 (註)	84,689	2.1%
無錫羅特電機有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	與一般交易相當 俟該公司向客戶收款後再還款	37,875	0.6%	3,814	277 (註)	28,518	0.7%
蘇州士林電機有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	與一般交易相當 俟該公司向客戶收款後再還款	40,458	0.6%	1,077	272 (註)	40,458	1.0%
常州三菱電機士林電裝品有限公司	英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	與一般交易相當 俟該公司向客戶收款後再還款	467	-	-	- (註)	153	-

註：截至九十三年六月三十日止之累積未實現銷貨毛利。

財產交易

<u>大陸投資公司名稱</u>	<u>財產交易金額</u>	<u>財產交易 (損)益金額</u>
廈門士林電機有限公司	\$ 3,017	\$ 1,553
蘇州士林電機有限公司	126	23

背書保證

<u>大陸投資公司名稱</u>	<u>期末背書保證餘額</u>	<u>期末提供 擔保品餘額</u>	<u>目的</u>
廈門士林電機有限公司	\$205,200	\$ -	融資保證

士林電機廠股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十三年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	1,701
	銀行存款				
	支票存款及活期存款				202,673
	外幣活期存款	包括 2,190 仟美元(兌換率 33.78)			103,904
		及 95,962 仟日元(兌換率			
		0.3104)			
	定期存單	九十三年七月到期，年利率			<u>1,008</u>
		1.125%			
					<u>\$309,286</u>

士林電機廠股份有限公司

短期投資明細表

民國九十三年六月三十日

明細表二

單位：除面值及單價為新台幣
元外，餘係新台幣仟元

證	券	名	稱	單	位	數	面	值	總	額	取	得	成	本	市	單	價	總	額
開放型基金																			
				1,867,960			\$ 10.00		\$	18,680	\$	30,000		\$ 16.0644			\$	30,008	
				703,329			10.00			7,033		10,000		14.2195				10,001	
				5,019,640			10.00			50,196		60,000		11.9949				60,210	
				7,679,579			10.00			76,796		80,000		10.4932				80,583	
				4,452,836			10.00			44,528		50,000		11.3057				50,342	
				2,703,068			10.00			27,031		30,000		11.0985				30,000	
				284,538			351.10			99,900		99,900		254.55				72,429	
				287,825			342.82			98,673		98,673		351.78				101,251	
				287,825			342.57			98,600		98,600		352.45				101,445	
				287,825			342.39			98,548		98,548		351.78				101,251	
				297,506			335.80			99,901		99,901		272.11				80,954	
				297,497			335.80			99,899		99,899		280.88				83,562	
				297,497			335.80			99,899		99,899		267.72				79,645	
				300,712			332.21			99,900		99,900		282.57				84,973	
				300,712			332.21			99,900		99,900		259.95				78,171	
				301,398			331.46			99,900		99,900		290.67				87,608	
				301,398			331.46			99,900		99,900		312.28				94,120	
										<u>\$ 1,319,284</u>		<u>1,355,020</u>						<u>\$ 1,226,553</u>	
												<u>128,467</u>							
														<u>\$ 1,226,553</u>					

減：備抵短期投資跌價損失

士林電機廠股份有限公司
應收票據明細表
民國九十三年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
宗盈捷成股份有限公司	\$ 42,027
其他（註）	<u>896,409</u>
	<u>\$938,436</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

士林電機廠股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十三年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
台灣電力股份有限公司	\$ 251,770
群創光電股份有限公司	190,417
福特六和汽車股份有限公司	188,510
中華汽車工業股份有限公司	175,991
其他（註）	<u>2,031,065</u>
	2,837,753
減：備抵呆帳	<u>94,962</u>
淨 額	<u>\$ 2,742,791</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

士林電機廠股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應收股利		<u>\$</u>	<u>4,953</u>

士林電機廠股份有限公司
存貨明細表
民國九十三年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 成	本 市	額 價
製 成 品	\$ 795,832		\$ 881,343
在 製 品	604,620		660,353
原 物 料	<u>574,106</u>		<u>613,211</u>
	1,974,558		<u>\$ 2,154,907</u>
減：備抵存貨跌價損失	<u>81,177</u>		
淨 額			<u>\$ 1,893,381</u>

註： 製成品及在製品係以淨變現價值為市價，原物料則以重置成本為市價。

存貨投保金額約 1,920,000 仟元。

士林電機廠股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十三年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付國外材料款		\$	94,518
存出保證金—流動			64,081
預付費用			23,006
其	他		<u>15,618</u>
合	計		<u>\$197,223</u>

士林電機股份有限公司
長期投資變動明細表
民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：除每股單價為新台幣元
外，餘為新台幣仟元

被 投 資 公 司	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		持 股 %	餘 額	市 價 或 股 權 淨 值 單 價 總 價 (註二十)	提 供 擔 保 或 質 押 情 形 備 註
	股 數 或 單 位 數	金 額	股 數 或 單 位 數	金 額	股 數 或 單 位 數	金 額	股 數 或 單 位 數	金 額				
採權益法計價												
未上市(櫃)公司												
英屬維爾京群島商士林電機國際投資股份有限公司	30,508,500	\$ 1,041,577	-	\$ 36,875	-	\$ 7,953	30,508,500	100.0	\$ 1,070,499	\$ 1,106,534	無	(註一)
英屬維爾京群島商島全球國際投資股份有限公司	50,000	-	-	-	-	-	50,000	100.0	-	-	無	
佶林投資股份有限公司	29,981,000	181,263	-	-	-	17,739	29,981,000	99.9	163,524	163,524	無	(註二)
鎰林投資股份有限公司	49,980,000	202,725	-	49,184	-	20,001	49,980,000	99.9	231,908	231,908	無	(註三)
鈺林投資股份有限公司	18,982,000	179,627	-	-	-	20,746	18,982,000	99.9	158,881	158,881	無	(註四)
正林投資股份有限公司	18,982,000	164,744	-	-	-	17,701	18,982,000	99.9	147,043	147,043	無	(註五)
士林開發股份有限公司	14,499,910	44,177	-	34,340	-	7,219	14,499,910	99.9	71,298	71,298	無	(註六)
晟林投資股份有限公司	29,800,000	143,392	-	10,469	-	1,785	29,800,000	99.3	152,076	152,076	無	(註七)
祥林投資股份有限公司	29,800,000	85,931	-	-	-	19,212	29,800,000	99.3	66,719	66,719	無	(註八)
越南商士林電機有限公司	-	143,899	-	37,797	-	2,200	-	100.0	179,496	179,860	無	(註一)
瑞林電機股份有限公司	4,868,119	78,416	-	968	-	-	4,868,119	59.0	79,384	79,922	無	(註九)
駿林工業股份有限公司	4,468,320	58,844	-	4,493	-	4,468	4,468,320	75.0	58,869	58,954	無	(註十)
景德建設股份有限公司	3,333,333	25,729	-	4,806	3,333,333	30,535	-	-	-	-	無	(註十一)
常德投資股份有限公司	2,438,783	19,742	-	1,618	-	1,205	2,438,783	20.5	20,155	20,155	無	(註六)
盟德實業股份有限公司	580,000	15,139	-	1,974	-	2,900	580,000	72.5	14,213	14,213	無	(註十)
水火龍科技股份有限公司	800,000	1,607	-	596	-	-	800,000	33.3	2,203	2,203	無	(註九)
鼎林企業股份有限公司	540,000	8,308	-	16	-	270	540,000	90.0	8,054	8,054	無	(註十)
承德投資股份有限公司	1,149,177	14,454	-	233	-	1,329	1,149,177	7.6	13,358	9,849	無	(註六)
嘉德開發股份有限公司	2,850,000	3,548	-	2,537	-	-	2,850,000	19.0	6,085	6,085	無	(註十二)
全林科技股份有限公司	410,000	7,523	-	890	-	615	410,000	31.5	7,798	7,798	無	(註十)
信林企業股份有限公司	360,000	6,716	-	818	-	1,260	360,000	72.0	6,274	6,274	無	(註十)
豐林工程股份有限公司	300,000	-	-	-	-	-	300,000	30.0	-	-	無	
易聯網股份有限公司	350,000	2,324	-	-	250,000	1,880	100,000	7.7	444	444	無	(註十三)
永炬光電科技股份有限公司	3,600,000	21,517	-	-	-	590	3,600,000	30.0	20,927	18,853	無	(註十四)
新林電機股份有限公司	-	-	2,400,000	24,000	-	1,251	2,400,000	60.0	22,749	22,749	無	(註十五)
		<u>2,451,202</u>		<u>211,614</u>		<u>160,859</u>			<u>2,501,957</u>			
採成本法計價												
上市(櫃)公司												
國賓大飯店股份有限公司	32,373,617	1,001,373	-	-	-	-	32,373,617	9.0	1,001,373	16.29	527,382	無
大台北區瓦斯股份有限公司	691,901	19,286	-	-	-	-	691,901	0.1	19,286	11.98	8,292	無
盟立自動化股份有限公司	319	2	-	-	-	-	319	-	2	23.04	7	無
台灣汽電共生股份有限公司	6,698,388	49,344	-	-	-	-	6,698,388	2.1	49,344	14.34	96,042	無
		<u>1,070,005</u>		-		-			<u>1,070,005</u>			
減：備抵長期投資跌價損失		<u>601,926</u>		-		<u>163,644</u>			<u>438,282</u>			
		<u>468,079</u>		-		<u>(163,644)</u>			<u>631,723</u>			
未上市(櫃)公司或基金												
台灣固網股份有限公司	30,000,000	301,500	-	-	-	-	30,000,000	0.3	301,500		320,646	無
中國菱電股份有限公司	2,310,000	135,000	-	-	-	-	2,310,000	1.0	135,000		50,447	無
力宇創業投資股份有限公司	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	6.0	100,000		80,097	無
台新創業投資股份有限公司	8,000,000	80,000	-	-	-	-	8,000,000	6.7	80,000		70,337	無

(接次頁)

(承前頁)

被 投 資 公 司	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		持 股 %	餘 額		市 價 或 股 權 淨 值 單 價 總 價 (註二十)	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數 或 單 位 數	金 額	股 數 或 單 位 數	金 額	股 數 或 單 位 數	金 額	股 數 或 單 位 數	金 額						
TV Plus Inc.	2,436,135	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	2,436,135	1.2	\$ -	-	\$ -	-	無	
Formosa Capital Holdings Corporation	363,636	9,566	-	-	-	-	363,636	9.1	9,566	8,737	8,737	無		
台灣工業銀行股份有限公司	10,384,769	100,000	-	-	-	-	10,384,769	0.4	100,000	1,089,514	1,089,514	無		
新宇能源開發股份有限公司	3,037,644	-	-	-	3,037,644	-	-	-	-	-	-	無	(註十六)	
中凌科技股份有限公司	4,550,725	-	-	-	-	-	4,550,725	2.5	-	-	-	無		
雍聯股份有限公司	6,500,000	65,000	-	-	-	-	6,500,000	0.9	65,000	58,037	58,037	無		
極品創業投資股份有限公司	5,000,000	50,000	-	-	-	-	5,000,000	10.0	50,000	40,050	40,050	無		
德邦創業投資股份有限公司	5,000,000	50,000	-	-	-	-	5,000,000	11.1	50,000	53,682	53,682	無		
尊品創業投資股份有限公司	5,000,000	50,000	-	-	-	-	5,000,000	13.9	50,000	48,495	48,495	無		
景德建設股份有限公司	-	-	3,333,333	30,318	-	-	3,333,333	10.4	30,318	30,363	30,363	無	(註十七)	
長生國際開發股份有限公司	4,200,000	-	-	-	4,200,000	-	-	-	-	-	-	無	(註十八)	
TSC Ventures 2 Portfolio	1,000,000	30,580	-	-	-	-	1,000,000	13.6	30,580	31,216	31,216	無		
德欣創業投資股份有限公司	3,000,000	30,000	-	-	-	-	3,000,000	5.9	30,000	28,932	28,932	無		
中華開發高科技投資股份有限公司	1,800,000	18,000	-	-	900,000	9,000	900,000	2.1	9,000	11,855	11,855	無	(註十九)	
裕德投資股份有限公司	2,618,000	26,180	-	-	-	-	2,618,000	13.2	26,180	11,380	11,380	無		
Asia Technology 3 Limited	700,000	21,538	-	-	63,500	1,953	636,500	1.1	19,585	4,511	4,511	無	(註十九)	
Sycamore Venture Capital, L.P.	-	19,838	-	-	-	-	-	2.8	19,838	-	-	無		
環華證券金融股份有限公司	1,314,152	11,566	-	-	-	-	1,314,152	0.2	11,566	15,295	15,295	無		
德欣寰宇科技股份有限公司	976,727	10,651	-	-	-	-	976,727	6.4	10,651	4,823	4,823	無		
新竹貨運股份有限公司	4,402,444	8,330	-	-	-	-	4,402,444	1.9	8,330	83,785	83,785	無		
新典自動化股份有限公司	474,000	4,740	-	-	-	-	474,000	2.4	4,740	2,190	2,190	無		
台灣電視事業股份有限公司	2,738,062	5,709	-	-	-	-	2,738,062	1.0	5,709	37,534	37,534	無		
Innocom Telecom Corp.	250,000	3,105	-	-	-	-	250,000	0.6	3,105	379	379	無		
中華國貨推廣中心股份有限公司	500	50	-	-	-	-	500	0.1	50	52	52	無		
自立晚報社股份有限公司	48	-	-	-	-	-	48	-	-	-	-	無		
英加電子工業股份有限公司	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	2.0	-	-	-	無		
		<u>1,131,353</u>		<u>30,318</u>		<u>10,953</u>			<u>1,150,718</u>		<u>1,150,718</u>			
		<u>\$ 4,050,634</u>		<u>\$ 241,932</u>		<u>\$ 8,168</u>			<u>\$ 4,284,398</u>		<u>\$ 4,284,398</u>			

註一：本期增加係按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之投資收益，本期減少係按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之外幣換算調整數。

註二：本期減少係按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之投資損失 11,320 仟元及依持股比例認列被投資公司提列之長期投資跌價損失 6,419 仟元。

註三：本期增加係子公司處分所持有本公司股票而自庫藏股票重分類為長期投資之金額 44,676 仟元及本期按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之投資利益 4,508 仟元，本期減少係依持股比例認列被投資公司提列之長期投資跌價損失。

註四：本期減少係按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之投資損失 15,023 仟元及依持股比例認列被投資公司提列之長期投資跌價損失 5,723 仟元。

註五：本期減少係按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之投資損失 14,344 仟元及依持股比例認列被投資公司提列之長期投資跌價損失 3,357 仟元。

註六：本期增加係依持股比例認列被投資公司回轉之長期投資跌價損失，本期減少係按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之投資損失。

註七：本期增加係子公司處分所持有本公司股票而自庫藏股票重分類為長期投資之金額 3,991 仟元及本期按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之投資收益 6,478 仟元，本期減少係依持股比例認列被投資公司提列之長期投資跌價損失。

註八：本期減少係按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之投資損失 15,087 仟元及依持股比例認列被投資公司提列之長期投資跌價損失 4,125 元。

註九：本期增加係按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之投資收益。

註十：本期增加係按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之投資收益，本期減少係收到現金股利。

註十一：本期增加係按權益法調整資本公積，本期減少股數係由權益法重分類為採成本法計價，本期減少金額係按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之投資損失 217 仟元及由權益法重分類為採成本法計價時之帳面價值 30,318 仟元。

註十二：本期增加係依持股比例認列被投資公司回轉之長期投資跌價損失 1,701 仟元及按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之投資收益 836 仟元。

註十三：本期減少股數係處分投資，本期減少金額係出售投資 1,237 仟元及本期按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之投資損失 643 仟元。

註十四：本期減少係按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之投資損失。

註十五：本期增加股數及金額係增加投資，本期減少金額係按未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算認列之投資損失。

註十六：本期減少股數係處分投資。

註十七：本期增加股數及金額係由權益法重分類為採成本法計價之股數及成本。

註十八：本期減少股數係被投資公司減資 2,100,000 股及處分投資 2,100,000 股。

註十九：本期減少股數係被投資公司減資，本期減少金額係該公司減資退回之股款。

註二十：上市櫃公司股票之市價係按九十三年六月之平均收盤價計算；未上市（櫃）公司股票淨值及封閉型基金之淨值係按已能取得之財務資訊計算。

士林電機廠股份有限公司
 固定資產及出租資產變動明細表
 民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額
固定資產					
成本					
土地	\$ 827,878	\$ -	(\$ 239,628)	\$ 886	\$ 589,136
房屋及附屬裝置	2,636,039	1,732	-	31,538	2,669,309
機器設備	2,548,218	21,264	(108,757)	6,020	2,466,745
其他設備	1,005,138	28,561	(20,915)	8,356	1,021,140
	<u>7,017,273</u>	<u>51,557</u>	<u>(369,300)</u>	<u>46,800</u>	<u>6,746,330</u>
重估增值					
土地	509,888	-	(7)	-	509,881
房屋及附屬裝置	17,872	-	-	-	17,872
機器設備	5,344	-	-	-	5,344
	<u>533,104</u>	<u>-</u>	<u>(7)</u>	<u>-</u>	<u>533,097</u>
成本及重估增值合計	<u>7,550,377</u>	<u>\$ 51,557</u>	<u>(\$ 369,307)</u>	<u>\$ 46,800</u>	<u>7,279,427</u>
減：累積折舊					
成本					
房屋及附屬裝置	1,190,790	\$ 60,580	\$ -	(\$ 4,592)	1,246,778
機器設備	2,060,642	61,044	(97,328)	-	2,024,358
其他設備	767,485	48,796	(16,873)	-	799,408
	<u>4,018,917</u>	<u>170,420</u>	<u>(114,201)</u>	<u>(4,592)</u>	<u>4,070,544</u>
重估增值					
房屋及附屬裝置	16,331	-	-	-	16,331
機器設備	5,344	-	-	-	5,344
	<u>21,675</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,675</u>
累積折舊合計	<u>4,040,592</u>	<u>\$ 170,420</u>	<u>(\$ 114,201)</u>	<u>(\$ 4,592)</u>	<u>4,092,219</u>
未完工程	73,136	\$ 53,094	\$ -	(\$ 1,626)	124,604
預付設備款	9,225	\$ 11,476	\$ -	(\$ 14,376)	6,325
固定資產淨額	<u>3,592,146</u>				<u>3,318,137</u>
出租資產					
成本					
土地	67,902	\$ -	\$ -	(\$ 886)	67,016
房屋及附屬裝置	2,294,212	-	-	(29,912)	2,264,300
成本合計	<u>2,362,114</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 30,798)</u>	<u>2,331,316</u>
減：累積折舊					
房屋及附屬裝置	890,472	\$ 16,203	\$ -	\$ 4,592	911,267
出租資產淨額	<u>1,471,642</u>				<u>1,420,049</u>
固定資產及出租資產淨額	<u>\$ 5,063,788</u>				<u>\$ 4,738,186</u>

註一：固定資產及出租資產中提供給銀行作為擔保品者計土地 623,610 仟元、房屋建築及附屬裝置淨額 325,248 仟元及機器設備淨額 8,383 仟元。

註二：固定資產及出租資產投保金額約 3,541,000 仟元。

士林電機廠股份有限公司
其他資產明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
催收款項	
艾迪普科技股份有限公司	\$ 9,331
燦坤實業股份有限公司	6,857
應通水電企業有限公司	3,960
東麗紙業股份有限公司	3,454
榮成電機工業股份有限公司	3,429
陽林電機有限公司	3,334
和電工程股份有限公司	2,174
其 他	<u>5,569</u>
	38,108
減：備抵呆帳	<u>38,108</u>
	-
存出保證金	16,450
員工汽機車貸款	18,187
高爾夫球證	28,388
其 他	<u>27,470</u>
	<u>\$ 90,495</u>

士林電機廠股份有限公司
短期借款及應付短期票券明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人或承兌銀行或保證銀行	期 末 金 額	借 款 期 限	年 利 率	融 資 額 度 (註 一)	抵 押 或 擔 保	備 註
遠期信用狀借款						
中國國際商業銀行蘭雅分行	\$ 6,813	賣方押匯後 180 天	0.51%	\$ 340,000	無	註二
台灣土地銀行士林分行	3,131	賣方押匯後 180 天	0.4847%-3.1712%	500,000	無	註三
日商東京三菱銀行台北分行	2,771	賣方押匯後 180 天	0.4651%-0.491%	340,000	無	註四
彰化商業銀行天母分行	578	賣方押匯後 180 天	0.4447%-2.3981%	210,000	無	
華南商業銀行士林分行	<u>3,874</u>	賣方押匯後 180 天	0.55%-2.54%	<u>16,500</u>	無	
	<u>17,167</u>			<u>1,406,500</u>		
銀行信用借款						
第一商業銀行士林分行	250,000	93.05.28-93.08.27	1.25%	1,000,000	無	
玉山商業銀行營業部	150,000	93.06.25-93.08.27	1.2%	300,000	無	註五
日商瑞穗實業銀行台北分行	200,000	93.04.05-94.05.04	1.10%-1.27%	240,000	無	註六
日商東京三菱銀行台北分行	250,000	93.01.12-93.08.20	1.17%-1.20%	340,000	無	註四
中國國際商業銀行蘭雅分行	100,000	93.05.10-93.09.16	1.25%	340,000	無	註二
彰化商業銀行天母分行	150,000	93.05.26-93.08.24	1.25%	150,000	無	
合作金庫銀行士林分行	250,000	93.05.07-93.08.30	1.2%-1.225%	300,000	無	註七
台灣土地銀行士林分行	300,000	93.06.03-93.07.19	1.15%	500,000	無	註三
日商日聯銀行台北分行	150,000	93.04.02-93.10.13	1.1%-1.15%	200,000	無	註八
中國信託商業銀行城東分行	<u>150,000</u>	93.05.12-93.08.30	1.15%-1.16%	<u>400,000</u>	無	註九
	<u>1,950,000</u>			<u>3,770,000</u>		
銀行抵押借款						
華南商業銀行士林分行	200,000	93.06.14-93.07.28	1.25%-1.3%	1,200,000	註十	
第一商業銀行士林分行	<u>100,000</u>	93.05.07-93.07.16	1.25%	<u>1,000,000</u>	註十一	
	<u>300,000</u>			<u>2,200,000</u>		
商業本票						
國際票券金融公司中山分公司	200,000	93.05.03-93.08.23	1.168%	200,000	無	
台新國際商業銀行股份有限公司企金作業部	50,000	93.05.07-93.07.06	1.218%	200,000	無	註十二
交通銀行敦化分行	50,000	93.06.25-93.07.23	1.388%	300,000	無	註十三
富邦票券金融公司	<u>100,000</u>	93.05.03-93.07.02	1.168%	<u>150,000</u>	無	
	<u>400,000</u>			<u>850,000</u>		
合 計	<u>\$ 2,667,167</u>			<u>\$ 8,226,500</u>		

註一：其中美元額度係依九十三年六月三十日匯率 1：33.76 換算。
不包括已與銀行訂立契約，尚未動用之短期借款額度約 351,348 仟元。

註二：融資額度 340,000 仟元係可共用之額度。

註三：融資額度 500,000 仟元係可共用之額度。

註四：融資額度 340,000 仟元係可共用之額度。

註五：融資額度 300,000 仟元係可共用之額度。

註六：融資額度 240,000 仟元係可共用之額度。

註七：融資額度 300,000 仟元係可共用之額度。

註八：融資額度 200,000 仟元係可共用之額度。

註九：融資額度 400,000 仟元係可共用之額度。

註十：提供土地 243,758 仟元及房屋建築及附屬裝置淨額 104,082 仟元作為擔保品。

註十一：提供土地 184,376 仟元及房屋建築及附屬裝置淨額 12,506 仟元作為擔保品。

註十二：融資額度 200,000 仟元係可共用之額度。

註十三：融資額度 300,000 仟元係可共用之額度。

士林電機廠股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
信睦國際股份有限公司	\$ 48,299
其他（註）	<u>1,400,152</u>
合 計	<u>\$1,448,451</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

士林電機廠股份有限公司
應付費用明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付獎金		\$141,602	
應付經銷商獎金		48,829	
應付薪資		36,134	
應付技術報酬金		13,624	
應付勞、健保費		11,897	
應付利息		11,786	
其 他		<u>63,190</u>	
合 計		<u>\$327,062</u>	

士林電機廠股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付股利		\$349,529	
應付購置固定資產款		25,623	
應付遠期外匯及選擇權合約款項		3,640	
其 他		<u>410</u>	
合 計		<u>\$379,202</u>	

士林電機廠股份有限公司
預收貨款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
台灣電力股份有限公司	\$159,328
大雍營造股份有限公司	22,897
其他（註）	<u>44,942</u>
合 計	<u>\$227,167</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

士林電機廠股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷項稅額		\$	19,284
存入保證金			16,072
代扣稅款			10,961
應付房屋及地價稅			6,679
暫收款			<u>6,303</u>
合	計	\$	<u>59,299</u>

士林電機廠股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期 (每年)	年 利 率	金 額					未 攤 銷 溢 (折) 價	帳 面 價 值	償 還 辦 法	擔 保 情 形
					發 行 總 額	已 還 數 額	期 末	流 動	非 流 動				
國內第一次有擔保 普通公司債	中國信託商業銀行 城東分行												
甲 券		92.11.20	11.20	1.75%	\$ 200,000	\$ -	\$ -	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ -	\$ 200,000	本公司債各券本金分三期償還，於發行屆滿三年及四年之日各償還 30%，於屆滿五年之日償還 40%。	本公司債 六家銀行聯合保證，其中台灣工銀保證 180,000 仟元、第一銀行保證 180,000 仟元、華南銀行保證 170,000 仟元、台北銀行保證 170,000 仟元、彰化銀行保證 130,000 仟元及農民銀行保證 170,000 仟元。
乙 券		92.11.21	11.21	1.75%	300,000	-	-	300,000	300,000	-	300,000		
丙 券		92.11.24	11.24	1.75%	200,000	-	-	200,000	200,000	-	200,000		
丁 券		92.11.25	11.25	1.75%	300,000	-	-	300,000	300,000	-	300,000		
					<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,000,000</u>		

士林電機廠股份有限公司
長期借款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 間	年 利 率	抵 押 或 擔 保
銀行抵押借款					
華南商業銀行士林分行	長期興建員工宿舍借款，自八十九年十一月起，每月償還一次，至一〇六年十月還清	\$ 83,773	86.10-106.10	2.125%	註
華南商業銀行士林分行	長期興建員工宿舍借款，自九十年二月起，每月償還一次，至一〇七年一月還清	33,987	87.01-107.01	2.125%	註
華南商業銀行士林分行	長期興建員工宿舍借款，自九十年八月起，每月償還一次，至一〇七年七月還清	<u>14,781</u>	87.07-107.07	2.125%	註
		132,541			
減：一年內到期部分		<u>8,585</u>			
		<u>\$123,956</u>			

註：提供土地 20,671 仟元、房屋建築及附屬裝置淨額 160,689 仟元及機器設備淨額 8,383 仟元作為擔保品。

士林電機廠股份有限公司

營業收入明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	數量 (個)	金	額
銷貨收入				
	重電機械產品	110,328	\$ 1,821,293	
	電氣機器產品	13,410,409	<u>4,650,613</u>	
	銷貨收入合計			<u>6,471,906</u>
租賃收入				<u>85,734</u>
	營業收入合計			<u>\$ 6,557,640</u>

士林電機廠股份有限公司

營業成本明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨成本			
原物料			
	期初原物料	\$	525,711
	本期進料		2,679,741
	轉列費用及其他	(11,576)
	期末原物料	(574,106)
	原物料耗用		2,619,770
	直接人工		167,254
	製造費用		492,954
	製造成本		3,279,978
	期初在製品		648,792
	本期購入在製品		17,005
	轉列費用及其他	(9,007)
	期末在製品	(604,620)
	製成品成本		3,332,148
	期初製成品		870,113
	本期購入成品		1,964,976
	轉列費用及其他	(8,056)
	期末製成品	(795,832)
	其他調整項目前銷貨成本		5,363,349
	修理及其他成本		2,764
	銷貨成本合計		5,366,113
租賃成本			52,344
營業成本合計			<u>\$ 5,418,457</u>

士林電機廠股份有限公司

營業費用明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資		\$137,657	\$137,162	\$ 30,255	\$305,074
研 究 費		-	-	58,021	58,021
運 費		22,254	863	147	23,264
旅 費		12,953	5,999	1,104	20,056
修 繕 費		7,360	8,299	1,902	17,561
交 際 費		9,667	6,181	285	16,133
折 舊		3,694	19,247	15,971	38,912
廣 告 費		31,087	1,423	-	32,510
保 險 費		8,603	7,397	1,710	17,710
退 休 金		13,684	13,713	3,054	30,451
大樓相關費用		1,260	10,854	-	12,114
消耗品費		462	327	13,618	14,407
郵 電 費		3,671	4,142	96	7,909
教育訓練費		-	-	9,256	9,256
水 電 費		1,228	2,021	215	3,464
檢 驗 費		-	-	2,406	2,406
呆帳費用		87,070	-	-	87,070
什項支出		11,402	26,034	1,248	38,684
合 計		<u>\$352,052</u>	<u>\$243,662</u>	<u>\$139,288</u>	<u>\$735,002</u>

士林電機廠股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十三年上半年度

士林電機廠股份有限公司
會計師重要查核說明
民國九十三年上半年度

內部控制制度實施之說明及評估

本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內研究及評估該公司內部控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表是否允當表達其財務狀況、經營成果及現金流量表示意見。研究及評估之範圍，包括該公司依財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(六)第 01970 號函規定，所訂定財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品保管等相關之制度。惟上述內部控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，並不保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

本會計師於前述抽核過程中，並未發現該公司之內部控制制度有重大之缺失。

存貨之監盤情形及各項資產負債之函證情形如下：

存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果：

本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，先行研究及評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額及存放處所，暨評估該公司存貨盤點計畫，並於民國九十三年六月三十日派遣佐理人員至該公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否按照既定辦法辦理外，並視需要選樣抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。

各項資產及負債之函證：

項 目	函 證 百分比	回函相符 或調節相 符百分比	其 他 查 核 說 明	結 論
銀行存款	100%	100%	—	滿 意
應收票據	60%	66%	未回函部分擇要抽核銷貨 相關單據及期後兌現情 形尚無不符	滿 意
應收帳款	65%	54%	未回函部分擇要抽核銷貨 相關單據及期後收款情 形尚無不符	滿 意
短期借款	100%	100%	—	滿 意
應付短期票券	100%	100%	—	滿 意
應付帳款	53%	55%	未回函部分擇要抽核進貨 相關單據及期後付款情 形尚無不符	滿 意
長期借款	100%	100%	—	滿 意

資金貸與股東或他人之說明：

本會計師於查核過程中，並未發現該公司於九十三年上半年度有將資金貸與股東或他人之情事。

重大財務比率變動說明：未有重大變動。

其他項目重大變動說明：

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度	增 (減) 金 額	變 動 %	說 明
採權益法認列之投資淨益(損)	\$ 6,696	(\$ 29,773)	\$ 36,469	123	
兌換淨益(損)	21,412	(23,342)	44,754	192	
短期投資市價回升利益(跌價損失)	(120,252)	2,404	(122,656)	(5,102)	
什項收入	38,707	23,359	15,348	66	
採成本法認列之投資損失	-	35,343	(35,343)	(100)	
處分固定資產損失	14,665	2,062	12,603	611	
提列備抵存貨跌價損失	14,777	54,139	(39,362)	(73)	

說 明

主要係民國九十三年上半年度部分採權益法計價之被投資公司營運狀況好轉所致。

主要係民國九十三年上半年度日幣對新台幣貶值，使得支付日幣負債所產生之兌換利益增加所致。

主要係民國九十三年上半年度部分投資之基金淨值下跌所致。

主要係民國九十三年上半年度處分高爾夫球證獲利所致。

主要係民國九十二年上半年度對採成本法計價之長期投資提列永久性跌價損失所致。

主要係民國九十三年上半年度報廢已屆耐用年限之機器設備所致。

主要係民國九十三年上半年度評估存貨庫齡及可能發生呆滯情形後而予以提列之備抵存貨跌價損失金額較少所致。

民國九十二年度原財政部證券暨期貨管理委員會通知財務報表應調整改進事項，其辦理情形之說明：無。

勤業眾信會計師事務所

會 計 師 許 庭 禎

會 計 師 郭 文 吉

中 華 民 國 九 十 三 年 八 月 十 二 日